



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ν. 4308/2014)

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 5 Μαΐου 2017 και υπογράφονται από τους κατωτέρω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΤΩΝΗΣ Π. ΜΠΟΥΡΑΣ
Α.Δ.Τ. Τ 468943

ΠΕΤΡΟΣ Α.ΜΠΟΥΡΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 962306

ΜΠΟΝΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.
0101156



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Περιεχόμενα

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	8
Ισολογισμός της 31-12-2016	11
Αποτελέσματα για την χρήση που έληξε την 31-12-2016.....	12
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης για την χρήση που έληξε την 31-12-2016	12
Σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2016 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (01/01/2016 έως 31/12/2016).	13
1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρία και δραστηριότητες.....	13
2. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.....	13
3. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρίας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.	14
4. Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών.	14
5. Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014 προς εκπλήρωση της υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης.....	20
6. Συσχέτιση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.	20
7. Ενσώματα και άυλα πάγια	20
8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	22
9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	24
10. Προβλέψεις	24
11. Υποχρεώσεις.....	25
12. Συνολικό χρέος της εταιρίας καλυπτόμενο με εξασφαλίσεις.....	26
13. Ποσά των υποχρεώσεων της εταιρίας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε έτη.	27
14. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.	27
15. Ποσό και φύση επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους, ιδιαίτερης συχνότητας ή σημαίας.	27
16. Ποσά τόκων της περιόδου με το οποίο επιβαρύνθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.	28
17. Προτεινόμενη διάθεση κερδών	28
18. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο	28
19. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	28
20. Αναβαλλόμενοι φόροι.....	29
21. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	29
22. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	29
23. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	29
24. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	29
25. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	30



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

26. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις	30
27. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	30
28. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	30
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	31
30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	31



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α του Κ.Ν. 2190/20, υποβάλουμε συνημμένα στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της διαχειριστικής χρήσης 01/01/2016 - 31/12/2016 καθώς και τις παρατηρήσεις μας επ' αυτών και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

1. Εισαγωγή (Εδρα - Υποκαταστήματα -Σκοπός - Αντικείμενο Δραστηριότητας)

Η ανώνυμη εταιρία παραγωγής & εμπορίας γαλακτοκομικών προϊόντων Σερραϊκή βιομηχανία Γάλακτος - εν συντομία «ΣΕΡΓΑΛ ΑΕ ή εταιρία» - εδρεύει στις Σέρρες. Η εταιρία δεν διαθέτει υποκατάστημα.

Σκοπός της εταιρίας είναι η παραγωγή και διαθεση γαλακτοκομικών προϊόντων. Η εταιρία πραγματοποιεί χονδρικές πωλήσεις στην Ελλάδα.

2. Εξωτερικό περιβάλλον

Δυσμενείς για όγδοη συνεχόμενη χρονιά ήταν οι εξωτερικοί παράγοντες που επηρεάζουν τις επιδόσεις της εταιρίας, δεδομένου ότι η αγορά για τα προϊόντα της εταιρίας, η αγορά της Ελλάδας, εξακολουθεί να βρίσκεται σε βαθιά και μακρά ύφεση. Αρνητικά επηρέασαν τις επιδόσεις της εταιρίας και η κατάρρευση του τραπεζικού συστήματος και η επιβολή περιορισμών στις κινήσεις κεφαλαίων.

3. Διαχείριση κινδύνων και χρηματοοικονομικά μέσα

α. Κίνδυνοι αγοράς

1) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος διότι δεν πραγματοποιούνται σημαντικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα.

2) Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Τέτοιος κίνδυνος εμφανίζεται πλέον λόγω ανταγωνισμού της βαθιάς ύφεσης της ελληνικής οικονομίας. Η διοίκηση της εταιρίας για να περιορίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών διατηρεί ευρύ δίκτυο προμηθευτών, επομένως υπάρχει η δυνατότητα αγοράς πρώτων υλών στην οικονομικότερη τιμή βάσει προσφορών.

3) Επιτοκίου και εύλογης αξίας

Υφίσταται τέτοιος κίνδυνος λόγω της αντλisis κεφαλαίων από την εταιρία μέσω Τραπεζικού δανεισμού.

β. Πιστωτικός κίνδυνος



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Η εταιρία παρουσιάζει διασπορά πιστωτικού κινδύνου λόγω των πωλήσεων της σε μεγάλο αριθμό πελατών, όμως η βαθιά ύφεση στην ελληνική οικονομία, η διακοπή εργασιών πολλών εμπορικών εταιρειών, η ραγδαία αύξηση της ανεργίας, η μείωση του καταναλωτικού εισοδήματος και η τεράστια μείωση του Α.Ε.Π. της χώρας την τελευταία εξαετία αυξάνουν τον συγκεκριμένο κίνδυνο. Η διοίκηση της εταιρίας παρακολουθεί σε διαρκή βάση την εισπραξιμότητα των απαιτήσεων της και λαμβάνει κατάλληλες ενέργειες όπου απαιτείται.

γ. Κίνδυνος ρευστότητας

Ως κίνδυνος ρευστότητας ορίζεται το ενδεχόμενο αδυναμίας της εταιρίας να αποπληρώσει πλήρως η εγκαίρως τις τρέχουσες και μελλοντικές υποχρεώσεις της. Σύμφωνα και με το δείκτη κάλυψης των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από το κυκλοφορούν ενεργητικό, η ρευστότητα της εταιρίας βρίσκεται σε ικανοποιητικά επίπεδα.

δ. Κίνδυνος επιτοκίου ταμειακών ροών

Οι ταμειακές ροές της εταιρίας δεν αναμένεται να επηρεαστούν παρά τις υφιστάμενες δανειακές υποχρεώσεις.

4. Αποτελέσματα και επιδόσεις κλειόμενης χρήσης

Ο κύκλος εργασιών διαμορφώθηκε στα ευρώ 10.227.548,18, έναντι ευρώ 10.123.437,91 κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Τα μετά από φόρους αποτελέσματα χρήσεως διαμορφώθηκαν σε ευρώ 364.063,60, έναντι ευρώ 371.930,13 κατά την αμέσως προηγούμενη εταιρική χρήση.

Οι αριθμοδείκτες κερδοφορίας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Περιθώριο μικτού κέρδους	23,67%	24,06%
Περιθώριο EBITDA	11,73%	12,05%
Περιθώριο EBIT	7,26%	7,76%
Περιθώριο κερδοφορίας προ φόρων	5,53%	5,59%
Περιθώριο καθαρής κερδοφορίας	3,56%	3,67%
% λειτουργικών δαπανών επί πωλήσεων	93,06%	91,56%
% συνολικών δαπανών επί πωλήσεων	95,83%	96,26%

Οι αριθμοδείκτες αποδοτικότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων	0,15	0,17

5. Περιουσιακά στοιχεία, ίδια κεφάλαια, δάνεια, υποχρεώσεις

Το σύνολο του ενεργητικού διαμορφώθηκε στα ευρώ 7.619.782,54 έναντι Ευρώ 7.933.183,23 κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Οι μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της χρήσης στα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας απεικονίζονται λεπτομερώς στη σημείωση υπ' αριθμόν 7 του συνημμένου προσαρτήματος.

Οι αριθμοδείκτες ρευστότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Άμεση ρευστότητα	1,29	1,20
Κεφάλαιο κίνησης	1,40	1,29
Ταμειακή ρευστότητα	0,10	0,08

Οι αριθμοδείκτες δραστηριότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων	2,35	2,51
Κυκλοφοριακή ταχύτητα υποχρεώσεων	2,86	2,87
Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων	26,07	27,71

Οι αριθμοδείκτες κεφαλαιακής διάρθρωσης διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Ξένα κεφάλαια προς Ίδια	0,53	0,71
Συνολικά κεφάλαια προς Ίδια	1,53	1,71

6. Εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

Στην εταιρία απασχολούνται 74 εργαζόμενοι, έναντι 60 κατά το προηγούμενο έτος. Η εταιρία απασχολεί τεχνικό ασφαλείας και συνεργάζεται μαζί του και με τους εργαζομένους για θέματα ασφαλείας στο χώρο εργασίας.

Η εταιρία εναρμονίζεται πλήρως με την κείμενη περιβαλλοντική νομοθεσία και συμμετέχει σε προγράμματα ανακύκλωσης.



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

7. Προοπτικές για το τρέχον έτος

Παρά το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον, η διοίκηση προσδοκά βελτίωση των βασικών μεγεθών της εταρίας κατά την τρέχουσα εταιρική χρήση.

Σέρρες, 05/05/2017

Ο Πρόεδρος
του ΔΣ & Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπροεδρος του ΔΣ

ΑΝΤΩΝΗΣ Π. ΜΠΟΥΡΑΣ
Α.Δ.Τ. Τ 468943

ΠΕΤΡΟΣ Α. ΜΠΟΥΡΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 962306



Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας

ΣΕΡΓΑΛ ΑΕ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας Σερραϊκή Βιομηχανία Γάλακτος ΑΕ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης 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 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). 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 εταιρίας, με σκοπό το



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρίας. 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. Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 215.271,80. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 215.271,80. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 215.271,80.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας Σερραϊκή Βιομηχανία Γάλακτος ΑΕ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Στη σημείωση 8.2.1. του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ο λογιστικός χειρισμός της διαγράψης των μη ανακτήσιμων εμπορικών απαιτήσεων της εταιρίας κατά της Μαρινόπουλος ΑΕ ποσού ευρώ 694.443,74 κατόπιν εξωδικαστικού συμβιβασμού.

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 του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρία Σερραϊκή Βιομηχανία Γάλακτος ΑΕ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 11/07/2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής

ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

A.M. ΣΟΕΛ 22281

KRESTON PRIME AUDIT ΙΚΕ

Λ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 192B

A.M. ΕΟΕ 150

**ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ****Ισολογισμός της 31-12-2016**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ - ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ			
	Σημείωση	2016	2015
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	7.1	1.300.305,26	1.337.485,94
Μηχανολογικός εξοπλισμός	7.1	649.995,30	997.503,92
Λοιπός εξοπλισμός	7.1	283.466,24	306.348,88
Σύνολο		2.233.766,80	2.641.338,74
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	7.2.	0,04	1.364,16
Σύνολο		0,04	1.364,16
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		5.774,69	5.774,69
Σύνολο		5.774,69	5.774,69
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		2.239.541,53	2.648.477,59
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		41.256,20	42.599,98
Εμπορεύματα		0,00	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		342.539,76	233.348,29
Προκαταβολές για αποθέματα		51.739,10	73.090,74
Σύνολο		435.535,06	349.039,01
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	8.2.1.	4.401.383,83	4.296.032,68
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	8.2.2.	13.406,22	111.479,17
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		91.648,14	171.643,01
Προπληρωμένα έξοδα	8.2.5.	34.477,45	34.728,08
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.2.4.	376.876,45	321.783,69
Σύνολο		4.917.792,09	4.935.666,63
Σύνολο κυκλοφορούντων		5.353.327,15	5.284.705,64
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		7.592.868,68	7.933.183,23
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9.1.	2.192.346,00	2.192.346,00
Σύνολο		2.192.346,00	2.192.346,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9.2.	37.397,56	17.319,86
Αποτελέσματα εις νέο		210.469,21	0,00
Σύνολο		247.866,77	17.319,86
Σύνολο καθαρής θέσης		2.440.212,77	2.209.665,86
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	10.1.	46.150,00	46.150,00
Σύνολο		46.150,00	46.150,00
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	11.1.1.	966.047,94	1.223.048,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	11.1.3.	327.986,78	344.855,02
Σύνολο		1.294.034,72	1.567.903,02
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	11.2.3.	903.605,23	1.357.372,44
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	11.1.1.	271.349,93	299.592,52
Εμπορικές υποχρεώσεις	11.2.1.	2.303.570,34	2.018.705,88
Φόρος εισοδήματος		8.381,08	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		14.846,60	12.175,68
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		67.773,24	52.481,00
Λοιπές υποχρεώσεις	11.2.2.	192.131,71	207.775,31
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα		15.007,60	16.579,63
Έσοδα επόμενων χρήσεων	11.1.3.	35.805,46	144.781,89
Σύνολο		3.812.471,19	4.109.464,35
Σύνολο υποχρεώσεων		5.106.505,91	5.723.517,37
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		7.592.868,68	7.933.183,23



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Αποτελέσματα για την χρήση που έληξε την 31-12-2016

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΝΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ			
	<u>Σημείωση</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		10.227.548,18	10.123.437,91
Κόστος πωλήσεων		(7.806.629,50)	(7.687.681,35)
Μικτό αποτέλεσμα		2.420.918,68	2.435.756,56
Λοιπά συνήθη έσοδα		128.958,67	173.268,25
		2.549.877,35	2.609.024,81
Έξοδα διοίκησης		(559.279,35)	(499.709,46)
Έξοδα διάθεσης		(1.151.485,99)	(1.081.436,34)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		0,00	0,00
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		(104.994,87)	(252.844,91)
Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη & ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		8.797,77	10.821,93
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		742.914,91	785.856,03
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.198,66	2.237,63
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(178.544,64)	(222.651,74)
Αποτέλεσμα προ φόρων		565.568,93	565.441,92
Φόροι εισοδήματος		(201.505,33)	(193.511,79)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		364.063,60	371.930,13

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης για την χρήση που έληξε την 31-12-2016

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ					
	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων & κατ/κού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01/01/2015	2.068.335,14	8.114,00	0,00	(276.659,00)	1.799.790,14
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών					0,00
Μεταβολές στοιχείων στη περίοδο	124.010,86	9.211,36		(38.524,73)	94.697,49
Εσωτερικές μεταφορές		(5,50)		5,50	0,00
Διανομές μερισμάτων				(56.751,90)	(56.751,90)
Αποτελέσματα περιόδου				371.930,13	371.930,13
Υπόλοιπο 31/12/2015	2.192.346,00	17.319,86	0,00	0,00	2.209.665,86
Μεταβολές στοιχείων στη περίοδο		20.077,70		(20.077,70)	0,00
Εσωτερικές μεταφορές					0,00
Διανομές μερισμάτων				(133.516,69)	(133.516,69)
Αποτελέσματα περιόδου				364.063,60	364.063,60
Υπόλοιπο 31/12/2016	2.192.346,00	37.397,56	0,00	210.469,21	2.440.212,77



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή (01/01/2016 έως 31/12/2016).

1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρία και δραστηριότητες.

α) Επωνυμία: Σερραϊκή Βιομηχανία Γάλακτος Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: 1ο χλμ. Σερρών – Θεσσαλονίκης, 62100, Σέρρες

ε) Έτος Ιδρύσεως: 1995

στ) Α.Μ.Α.Ε.: 34089/59/Β/95/13

Γ.Ε.ΜΗ.: 11416382000

ζ) Διαδικτυακός Ιστότοπος: <http://www.sergal.gr>

η) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

θ) Οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές μη εισηγμένες στο χρηματιστήριο και ανέρχονται σε τεμάχια 631.800

ι) Οι κύριες δραστηριότητες της εταιρίας αφορούν στην παραγωγή και πώληση γαλακτοκομικών προϊόντων.

ια) Η εταιρία κατατάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 στις μεσαίες οντότητες.

ιβ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο. (Ν. 4308/2014)

2. Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

α) Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.

β) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας.

γ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

3. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρίας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

4. Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων.

Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων και τις προβλέψεις.

4.1. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

4.1.1. Ενσώματα πάγια στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων παγίων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλα κόστη που σχετίζονται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων παγίων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις).

γ) Διαγραφή και αποχαρακτηρισμός

Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία που προκύπτει καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο και ακολουθούν τους ενίοτε προκαθοριζόμενους φορολογικούς συντελεστές.

4.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Γενικά τα άυλα πάγια στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο ιστορικό τους κόστος και μειωμένα κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις ενώ εκείνα που αποκτώνται από εισφορά, συνένωση ή διάσπαση (πχ κατά την σύσταση) αποτιμώνται και αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία της εισφοράς, της συνένωσης ή της διάσπασης.

Η αξία αδειών περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Καθώς και σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως κα σύμφωνα με τα προαπαιτούμενα του Κ.Φ.Ε. σε 10 έτη. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

4.1.4. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση. Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

4.1.5. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην αξία συναλλαγής, μεταγενέστερα αποτιμώνται και απεικονίζονται μειωμένες κατά τα ποσά που είναι πιθανό ότι δεν θα εισπραχθούν. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των απαιτήσεων εκτιμάται ξεχωριστά ανά πελάτη και σχηματίζεται πρόβλεψη για απώλειες που είναι πιθανόν να συμβούν και μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

4.1.6. Φόροι εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την εταιρία.

4.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

4.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

4.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

4.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

4.1.11. Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:

Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.
- Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

4.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

4.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της εταιρίας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται

ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

4.2. Μεταβολή λογιστικών πολιτικών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

4.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο 2016 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

4.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

4.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

5. Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4308/2014 προς εκπλήρωση της υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης.

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

6. Συσχέτιση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

7. Ενσώματα και άυλα πάγια

7.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων ενσώματων στοιχείων χρήσης	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός
Αξία κτήσης					
Υπόλοιπο 01.01.2015	700.506,40	1.378.876,48	4.034.472,30	574.582,84	508.205,53
Προσθήκες περιόδου	0,00	2.085,60	479.014,00	169.666,36	22.049,55
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	700.506,40	1.380.962,08	4.513.486,30	744.249,20	530.255,08
Σωρευμένες αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01.01.2015	0,00	-696.052,96	-3.196.783,31	-437.160,87	-464.418,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-47.929,58	-319.199,07	-51.090,84	-15.485,69
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	-743.982,54	-3.515.982,38	-488.251,71	-479.903,69
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	700.506,40	636.979,54	997.503,92	255.997,49	50.351,39

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων ενσώματων στοιχείων χρήσης	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός
Αξία κτήσης					
Υπόλοιπο 01.01.2016	700.506,40	1.380.962,08	4.513.486,30	744.249,20	530.255,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	7.313,92	5.493,00	24.000,00	7.902,95
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-3.372,00	-1,10	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Υπόλοιπο 31.12.2016	700.506,40	1.388.276,00	4.515.607,30	768.248,10	538.158,03
Σωρευμένες αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01.01.2016	0,00	-743.982,54	-3.515.982,38	-488.251,71	-479.903,69
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-45.294,58	-352.180,06	-45.724,47	-9.061,02
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	799,98	2.550,44	1,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	-788.477,14	-3.865.612,00	-533.975,18	-488.964,71
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2016	700.506,40	599.798,86	649.995,30	234.272,92	49.193,32

7.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων άυλων στοιχείων χρήσης	Λοιπά Άυλα
Αξία κτήσης	
Υπόλοιπο 01.01.2015	104.617,02
Προσθήκες περιόδου	1.364,12
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	105.981,14
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 01.01.2015	-104.616,98
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	-104.616,98
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	1.364,16

Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων άυλων στοιχείων χρήσης	Λοιπά Άυλα
Αξία κτήσης	
Υπόλοιπο 01.01.2016	105.981,14
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	105.981,14
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 01.01.2016	-104.616,98
Αποσβέσεις περιόδου	-1.364,12
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	-105.981,10
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2016	0,04

7.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή χρήσης	Μεταφορικά Μέσα	Μηχανολογικός εξοπλισμός
Υπόλοιπο 01.01.2015	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00

**ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	0,00
----------------------------	-------------	-------------

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή χρήσης	Μεταφορικά Μέσα	Μηχανολογικός εξοπλισμός
Υπόλοιπο 01.01.2016	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	0,00

8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία8.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν διακατέχονται χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεκτικά αποτίμησης σε εύλογη αξία.

8.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν διακατέχονται

β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία του

Δεν διακατέχονται

8.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές Απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ	2.680.407,55	2.222.899,38
ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΠΕΛΑΤΩΝ (ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΕΣ)	0,00	-252.844,91
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	1.505.704,48	2.085.706,41
ΣΑΒΒΙΔΗΣ ΑΝ.	20.000,00	25.000,00
ΤΥΧΑΛΑΣ ΓΕΩΡ.	20.000,00	25.000,00
ΜΠΑΛΤΖΗΣ Γ.	14.000,00	19.000,00
ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΔΗΣ Θ.	150.000,00	160.000,00
ΙΛΟ ΙΛΟ BALKAN LTD	35,00	35,00
ΑΡΧΟΝΤΙΔΗΣ ΒΑΣ.	136,65	136,65
ΑΡΓΟΝΑΥΤΕΣ	437,67	437,67
ΓΕΩΡΓΙΑΛΗ ΠΕΝΚΑ	179,18	179,18
ΚΟΥΚΟΥΤΣΗΣ Δ.	238,00	238,00
ΛΟΥΦΑΣ ΑΘ.	39,08	39,08

**ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΜΠΟΥΡΝΟΥΤΗΣ ΔΗΜ	349,18	349,18
ΠΑΝΤΟΥΔΗΣ ΟΕ	1.114,01	1.114,01
ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΔΗΣ Ι.	148,59	148,59
ΡΑΛΛΙΑΔΗΣ Ι.	1.549,71	1.549,71
ΣΕΡΑΣΛΗ ΛΙΑΝΑ	968,84	968,84
ΣΕΡΕΤΟΥΔΗ ΕΥΑΓ.	289,82	289,82
ΣΙΔΗΡΟΠΟΥΛΟΣ Ι.	1.523,24	1.523,24
ΣΥΜΕΩΝΙΔΗΣ Κ	26,84	26,84
ΤΣΑΓΚΑΝΑ ΗΛ.	157,90	157,90
ΔΕΠΚΑ ΣΕΡΡΩΝ	708,95	708,95
ΔΗΜΟΣ ΛΑΧΑΝΑ	39,64	39,64
ΔΗΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ	104,60	104,60
ΔΕΠΣ	3.224,90	3.224,90
Σύνολο	4.401.383,83	4.296.032,68

Στις εμπορικές απαιτήσεις της εταιρίας συμπεριλαμβάνεται και ποσό ευρώ 734.064,11 που αφορά σε απαιτήσεις κατά της Μαρινόπουλος ΑΕ οι οποίες έκλεισαν βάσει του εξωδικαστικού συμβιβασμού στις 18/04/2017. Επίσης η εταιρία στην τρέχουσα χρήση 2016 διέγραψε απαιτήσεις κατά της Μαρινόπουλος ΑΕ ποσού ευρώ 441.598,83 επιβαρύνοντας τον λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης κατόπιν του προαναφερόμενου συμβιβασμού.

Σημειώνεται πως στην χρήση 2015 είχε διενεργηθεί πρόβλεψη απομείωσης των απαιτήσεων κατά της Μαρινόπουλος ΑΕ ποσού ευρώ 252.844,91 η οποία και έκλεισε στην τρέχουσα χρήση με οριστική ισόποση διαγραφή αυτών.

8.2.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

Λοιπές Απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΑΠΑΙΤΗΣΗ ΑΠΟ ΦΠΑ	4.505,01	44.360,61
ΚΑΜΠΡΑΝΗΣ ΘΕΟΦΑΝΗΣ	1.255,18	1.455,18
ΔΑΛΑΜΑΝΟΣ	3.517,33	3.517,33
ΟΑΕΔ ΣΕΡΡΩΝ	4.128,70	4.920,37
ΕΠΙΔΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	0,00	28.545,64
ΑΠΑΙΤΗΣΗ ΑΠΟ ΦΕ 2015	0,00	28.680,04
Σύνολο	13.406,22	111.479,17

8.2.3. Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Δεν υπάρχουν.

8.2.4. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2016	31/12/2015
Ταμείο	166.828,25	227.091,07
Καταθέσεις όψεως	167.048,20	51.681,71
Καταθέσεις προθεσμίας	43.000,00	43.010,91
Σύνολο	376.876,45	321.783,69

8.2.5. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα περιόδου αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Τέλη κυκλοφορίας επόμενης χρήσης	34.477,45	34.728,08
Σύνολο	34.477,45	34.728,08

9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

9.1. Μετοχικό κεφάλαιο

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 631.800 ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 3,47 η κάθε μία και ανέρχεται σε ευρώ 2.192.346,00.

9.2. Τακτικό αποθεματικό

Το τακτικό αποθεματικό ανέρχεται σε ευρώ 37.397,56 και σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

9.3. Αποθεματικά αναπτυξιακών νόμων

Δεν υπάρχουν.

10. Προβλέψεις

10.1. Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε, ως ακολούθως:



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	31/12/2016	31/12/2015
Υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	46.150,00	46.150,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	0,00	0,00
Κόστος προϋπηρεσίας	46.150,00	46.150,00
Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσεως	000	0,00
Υποχρέωση στον ισολογισμό	46.150,00	46.150,00

10.2. Λοιπές προβλέψεις

Δεν έχουν υπολογιστεί

11. Υποχρεώσεις

11.1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

11.1.1. Δάνεια

Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια	Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Έως 1 έτος	241.870,36	29.479,57	271.349,93
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	241.870,36	29.479,57	271.349,93
Μακροπρόθεσμο τμήμα:			
1 έως 2 έτη	928.406,45	37.641,49	966.047,94
2 έως 5 έτη			
Άνω των 5 ετών			
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	928.406,45	37.641,49	966.047,94
Γενικό Σύνολο	1.170.276,81	67.121,06	1.237.397,87

11.1.3. Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2016	Χρήση 2015
Υπόλοιπο ενάρξεως	489.636,91	412.695,16
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	237.700,00
Αποσβέσεις	125.844,67	160.758,25

**ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Υπόλοιπο λήξεως	363.792,24	489.636,91
-----------------	------------	------------

11.2. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

11.2.1. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές Υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ	1.539.104,74	1.606.789,76
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΣ	601.326,51	411.916,12
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ	163.139,09	0,00
Σύνολο	2.303.570,34	2.018.705,88

11.2.2. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές Υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΠΕΛΑΤΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ	0,00	95.045,50
ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΗ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ	58.615,02	55.977,91
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	133.516,69	0,00
Σύνολο	192.131,71	151.023,41

11.2.3. Τραπεζικά δάνεια

Οι υποχρεώσεις αυτές αφορούν σε αλληλόχρεους τραπεζικούς λογαριασμούς και πρακτορεία απαιτήσεων και αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Τραπεζικός λογαριασμός	31/12/2016	31/12/2015
Τράπεζα Αττικής ...201	62.519,64	62.748,43
Τράπεζα Πειραιώς ...549	4,22	334,92
Τράπεζα Alpha Bank ...582	0,00	1.367,76
ABC Factors	841.081,37	1.292.921,33
Σύνολο	903.605,23	1.357.372,44

12. Συνολικό χρέος της εταιρίας καλυπτόμενο με εξασφαλίσεις.

α) Εξασφαλίσεις δανείων



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η εταιρεία είχε συνάψει τραπεζικά δάνεια ποσού € 933.632,67, για την εξασφάλιση των οποίων έχει παραχωρήσει στην τράπεζα το δικαίωμα πρώτης υποθήκης ποσού € 586.940,57 σε ιδιόκτητα ακίνητα λογιστικής αξίας € 675.585,13 και εκτιμηθείσας από την τράπεζα αξίας € 586.940,57.

13. Ποσά των υποχρεώσεων της εταιρίας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε έτη.

Δεν υφίστανται τέτοιες υποχρεώσεις.

14. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

α) Εγγυήσεις

Η εταιρία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2016	31/12/2015
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	0,00	10.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	0,00	10.000,00

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2016. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2011. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

15. Ποσό και φύση επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους, ιδιαίτερης συχνότητας ή σημαίας.

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	10.066.734,99	10.001.883,27
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ Α ΥΛΩΝ	160.813,19	121.574,42

**ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Σύνολο	10.227.548,18	10.123.457,69
---------------	----------------------	----------------------

Έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.210.912,16	1.067.855,80
ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	127.207,32	155.185,62
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ & ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	357.541,40	370.360,62
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	397.090,05	387.895,77
ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ	191.673,13	115.606,26
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	178.544,64	222.651,74
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	352.180,06	319.199,07
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	104.994,87	252.844,91
Σύνολο	2.920.143,63	2.891.599,79

16. Ποσά τόκων της περιόδου με το οποίο επιβαρύνθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

Δεν έγινε τέτοιου είδους επιβάρυνση.

17. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2016	31/12/2015
Τακτικό αποθεματικό	20.077,70	9.211,36
Πρώτο μείρισμα	133.516,69	56.751,90
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	210.469,21	0,00
Έκτακτο αποθεματικό	0,00	0,00
Σύνολο	364.063,60	65.963,26

18. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα ευρώ 51.076,71 από κέρδη της προηγούμενης χρήσεως 2015.

19. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

20. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων

21. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	31/12/2015
Υπαλληλικό Προσωπικό	46	42
Εργατοτεχνικό Προσωπικό	28	18
Σύνολο	74	60

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	959.511,77	855.580,68
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	248.390,59	210.059,72
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	0,00
Σύνολο	1.207.902,36	1.065.640,40

22. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

23. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

24. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

25. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

26. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

27. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού	0,00	0,00	0,00
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	42.000,00	5.807,37	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	42.000,00	5.807,37	0,00

28. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη στη χρήση και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

	31/12/2016	31/12/2015
Σωρευτικές πωλήσεις (καθαρά ποσά)		
Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	0,00
Πωλήσεις αγαθών (πετρέλαιο)	0,00	0,00
	0,00	0,00
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως (μικτά ποσά)		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις (από ταμειακή διαχείριση)	0,00	0,00
	0,00	0,00



ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

30. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Βλέπε σημείωση 8.2.1.