

ΣΙΑΡΚΟΣ Α.Ε. ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015 - 25η ΕΤΑΙΡΙΑΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015) Α.Μ.Α.Ε. 24225/59/Β/91/02 - Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ: 114167452000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρέης 30.6.15	Ποσά προηγ. χρέης 30.6.14
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίθη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίθη αξία			
B. ΞΕΣ ΔΕΔΟΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.097.764,26	396.634,16	702.230,10	1.096.754,66	286.874,96	809.879,70	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (17.784 μετοχές των 96,40 € έκαστη)	1.714.377,60	1.513.480,00
Γ. ΠΛΗΓΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
11. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	922.504,14		922.504,14	922.504,14		922.504,14	3. Επιχορηγήσεις επενδύσ. παγίου ενεργητ.	4.261,39	5.977,49
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.758.909,91	3.332.476,11	426.433,80	3.757.842,75	3.281.410,85	476.431,90			
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.791.440,51	3.445.543,97	345.896,54	3.739.696,51	3.373.609,12	366.087,39			
5. Μεταφορικά μέσα	169.527,78	90.333,24	79.194,54	153.042,78	121.040,23	32.002,55			
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	771.818,82	762.237,57	9.581,25	780.151,49	752.929,19	7.222,30			
Σύνολο ακινητοποιήσεων	9.414.201,16	7.630.590,89	1.783.610,27	9.333.237,67	7.528.989,39	1.804.248,28			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							1. Τακτικό αποθεματ.	186.676,65	186.676,65
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Π+ΓII)			10.952,31			10.952,31	2. Ειδικό αποθ. από διάθ. παραγ. Χρημ/ρίου	0,00	-735.892,92
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			1.794.682,58			1.816.200,59	3. Αφορολόγητα αποθεματ. ειδικών διαθ. νόμων	1.151.059,87	1.153.283,33
I. Αποθέματα							Σύνολο αποθεματ.	1.337.736,52	604.067,06
1. Εμπορεύματα			432.750,00			597.505,03			
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			636.623,75			216.787,94			
3. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Αναλώσιμα και Είδη συσκευασίας			97.673,02			106.581,20			
5. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων			2.313.669,08			2.548.358,07			
			3.490.715,85			3.469.212,24			
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			1.642.653,21			1.142.838,02	1. Προμηθευτές	517.409,38	403.202,33
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.572.356,90			1.119.079,05	2α. Επιταγές πληρωτέες μετοχρ/τες	535.388,87	629.874,08
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			36.448,27			12.229,36	3. Τράπεζες λογαριασμών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	5.896.275,06	6.741.554,14
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες		900.815,40	525.513,42		525.513,42	525.513,42	4. Προκαταβολές πελατών	55.077,14	55.282,49
Μείον: Προβλέψεις		375.301,98	410.977,44		0,00	298.007,88	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	116.545,96	119.679,46
11. Χρεώστες διάφοροι			4.187.949,24			3.098.687,73	6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	19.430,11	18.961,30
							11. Πιστωτές διάφοροι	10.527,71	1.368,76
III. Χρέη άγραφα							Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΓII)	7.150.654,23	7.969.922,56
1. Μετοχές		17.882,44	4.979,92		17.882,44	17.882,44		8.269.922,56	
Μείον: Προβλέψεις		12.902,52			0,00	12.902,52			
IV. Διαθέσιμα			61.725,50			1.973,89			
1. Ταμείο			109.378,74			987.013,18			
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			171.104,24			888.987,05			
			7.844.749,25			7.574.749,46			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+IIII+ΔIV)			10.341.641,93			10.199.829,75			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)	10.341.641,93	10.199.829,75
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλάγια περιουσιακά στοιχεία			428.972,00			0,00	1. Δικαιούχοι αλλάγ. περιουσι. στοιχ.	428.972,00	0,00
2. Χρεωστικοί λογ. εγγυήσεων και εμπτημάτων ασφαλείων			586.940,57			586.940,57	2. Πιστωτικοί λογ. εγγυήσ. και εμπτημάτων ασφαλείων	586.940,57	586.940,57
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			10.309,74			14.496,18	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	10.309,74	14.496,18
			1.026.222,31			601.436,75		601.436,75	

Σημείωση: Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 586.940,57 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2015 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2014		
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	18.234.898,51	15.544.633,07	2.690.265,44	19.954.556,22	17.934.472,42	2.020.083,80
Μείον: Κόστος πωλήσεων		15.544.633,07	2.690.265,44		17.934.472,42	2.020.083,80
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.690.265,44			2.020.083,80
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			19.842,16			17.869,73
Σύνολο			2.709.907,60			2.037.953,53
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	705.536,52		684.077,38	386.983,01		914.163,74
3. Έξοδα λειτουργίας διαβάσεως			1.369.613,88			1.301.146,75
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.340.293,72			736.808,78
ΠΛΕΟΝ			12.066,27			9.739,56
4. Πιστωτικοί τόκοι και συν. έσοδα			444.524,56			578.055,37
Μείον:			-432.458,29			-566.315,81
3. Χρεωστικοί τόκοι και συν. έξοδα			907.835,43			170.490,97
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	704.971,67		191.738,05			5.924,07
2. Έκτακτα κέρδη	2.399,98		11.238,00			106.439,03
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	11.238,00		0,00			324.037,15
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		718.609,65			272.126,63
						0,00
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	393.000,06		770.352,04			-51.742,39
2. Έκτακτες ζημιές	1.850,00					0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	200,00					42.897,42
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	375.301,98					315.024,05
						9.013,10
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			856.093,04			179.504,07
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			251.250,68			202.859,79
Μείον : Ο: από αυτές ενσωματωμένες στο λογ. κόστος			251.250,68			0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			856.093,04			179.504,07

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη)	Ποσά κλειόμενης χρέης 30.6.15		Ποσά προηγ. χρέης 30.6.14	
	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγ. χρήσεων	Επιπλέον αποτελέσματα (κέρδη) προηγ. χρήσεων	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγ. χρήσεων	Επιπλέον αποτελέσματα (κέρδη) προηγ. χρήσεων
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγ. χρήσεων	856.093,04	-193.617,36	179.504,07	-292.187,36
(-) Ειδικό αποθεματ. άρθρ.38 ν.2238/94 (ζημιές από πώληση ή αποτίμηση χρονορρίθμων)	-735.892,92	0,00	-735.892,92	0,00
Σύνολο	87.527,12	-112.693,29	87.527,12	-112.693,29
ΜΕΙΟΝ 1. Φόρος εισοδήματος				
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	4.550,00	0,00	4.550,00	0,00
Ζημιές εις νέο	-165.487,81	-193.617,36	-165.487,81	-193.617,36

Ηράκλεια Σερρών, 30 Σεπτεμβρίου 2015
 Ο Δ/ΝΣΗΣ ΕΜΒΟΛΩΣΕΩΣ
 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΑΦΑΡΙΑΚΑΣ
 Α.Δ.Τ. 3 604841
 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 0003435 - Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τους Μετόχους της "ΣΙΑΡΚΟΣ Α.Ε. ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΣΙΑΡΚΟΣ Α.Ε. ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που λήγει την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα. Ευθύνω 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 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνω του Ελεγκτή. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κριτικές δεοντολογίες, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διεξαγωγή διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωμοδοτήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επίλεκτες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με την έγκραψη γνώμης για τις αποτελεσματικότητες των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των κριτηρίων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας 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. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεδουλευμένα έξοδα των χρήσεων 30.6.2010 και 30.6.2011 ποσού ευρώ 979.441,81 και 116.313,05 αντίστοιχα, που έπρεπε να βαρύνουν τα αποτελέσματα των χρήσεων αυτών, καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό του ενεργητικού Β.4. "Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεων". Κατά την κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί αυτών ποσού ευρώ 109.575,47. Λόγω αυτού του λογιστικού χειρισμού τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το αναπόσβεστο υπόλοιπο των εξόδων αυτών ποσού ευρώ 700.304,23. 2) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων και στις προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 850.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των εισπραχθέντων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 375.301,98 υπολείπεται κατά ευρώ 300.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και οι προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων να εμφανίζονται αυξημένες κατά ευρώ 100.000 και 200.000 αντίστοιχα και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα από την υπερέα. Κατά την 30^η Ιουνίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 66.800, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 66.800 ευρώ, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 13.000 ευρώ. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας για τη χρήση 30.6.2010 δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετικά 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. 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 "ΣΙΑΡΚΟΣ Α.Ε. ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ" κατά την 30^η Ιουνίου 2015 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 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία των αριθμών που αντιστοιχούν του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.