

ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΩΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16305/01ΑΤ/Β/87/740

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	87.500,00	16.041,00	71.459,00	87.500,00	7.291,00	80.209,00
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδο - Οικόπεδο	803.504,26	0,00	803.504,26	803.504,26	0,00	803.504,26
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.633.277,20	1.517.555,24	1.115.721,96	2.633.277,20	1.482.820,23	1.150.456,97
3. Μηκνήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	472.381,59	463.249,95	9.131,64	522.946,91	515.292,17	7.654,74
4. Μεταφορικά μέσα	107.535,44	87.708,49	19.826,95	109.584,71	85.356,93	24.227,78
5. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.176.771,08	869.831,99	306.939,09	1.202.053,85	944.251,30	257.802,55
6. Άλλα μέσα	5.193.469,57	2.938.345,67	2.255.123,90	5.271.366,93	3.027.720,63	2.243.646,30
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+II)	5.193.469,57	2.938.345,67	2.255.123,90	5.271.366,93	3.027.720,63	2.243.646,30
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		6.559,54			6.559,54	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+II+III)		2.333.142,44			2.330.414,84	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.063.937,46			1.957.184,44
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	2.619.723,72			2.733.932,83		
Μείον: Προβλέψεις	51.016,75		2.568.706,97	57.016,75		2.676.916,08
2. Γραμμάτια εισπρακτέα Χαρτοφυλακίου			56.484,68			60.335,89
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			4.478,21			4.478,21
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
-Χαρτοφυλακίου	300.500,32			337.209,50		
-Στις τράπεζες σε εγγύηση	1.412.118,68		1.712.619,00	1.600.806,74		1.938.016,24
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγισμένες)			58.155,03			58.155,03
10. Επισφαλείς - επίδοχοι πελάτες και χρεώστες	43.811,03			43.811,03		
Μείον: Προβλέψεις	43.811,03		0,00	43.811,03		0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			1.003.660,55			1.024.427,65
12. Λογ./σφ/οι διαχ./οεως προκατ. και πιστώσεων			83.323,76			74.521,38
			5.487.428,20			5.836.850,48
III. Χρεώγραφα						
1. Μεταξεί			564.529,53			564.529,53
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας						
Τομείο			5.821,21			13.044,75
			36.514,53			293.034,95
			42.335,74			306.079,70
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			8.158.230,93			8.160.284,93
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			37.815,12			6.359,50
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			61.500,00			0,00
			99.315,12			6.359,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			10.590.688,49			10.590.688,49
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.294.000,00			1.294.000,00
Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92 όπως ισχύει σήμερα πραγματοποιήθηκε στην χρήση 2012.						

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013	
	Ποσό κλειόμενης 2014	Ποσό προηγούμενης 2013	Ποσό κλειόμενης 2014	Ποσό προηγούμενης 2013
Α. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (76.700 μετ.κ. των 29,35 ευρώ/έκδοσης)				
1. Καταβλημένο κεφάλαιο	2.251.145,00	2.251.145,00		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιτοκιστικές επενδύσεις				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.042.509,60	1.042.509,60		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	372.930,87	372.930,87		
2. Ειδικό αποθεματικό	22.010,27	22.010,27		
5. Απορρολόγητα αποθεμ. ειδ. διατ. νόμων	14.598,49	14.598,49		
	409.539,63	409.539,63		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	203.516,11	209.370,99		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+AV)	3.906.710,34	3.912.565,22		
Β. ΠΡΟΒΛ. ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΣΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.467,35	1.467,35		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	272.797,14	330.792,00		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	954.816,72	1.199.213,01		
2α. Επιταγές πληρωτέες	810.574,26	388.991,83		
3. Τράπεζες λογ/σφ/οι βραχ. υποχρεώσεων	3.198.128,10	3.541.866,27		
4. Προκαταβολές πελατών	58.156,01	42.394,10		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	289.335,43	176.922,59		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	42.769,97	47.847,01		
11. Πιστωτικές διαφορές	1.048.587,72	1.314.266,94		
	6.402.368,21	6.711.501,75		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	6.675.165,35	7.042.293,75		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	7.345,45	45.092,17		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	10.590.688,49	11.001.418,49		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογ. εγγυήσεων & εμπ. ασφαλ.	1.294.000,00	1.294.000,00		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013	
	2014	2013	2014	2013
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	4.648.385,13	5.089.188,87		
Μείον: Κόστος πωλήσεων	1.847.394,81	1.952.906,80		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.800.990,32	3.136.282,07		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	19.690,09	8.185,50		
Σύνολο	2.820.680,41	3.144.467,57		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	385.341,63	495.778,75		
2. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	2.119.702,30	2.225.280,27		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	315.636,48	423.408,55		
Πλέον: 3. Κέρδη πωλήσεων συμ/λων και χρεογράφων	0,00	8.391,87		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συν. έσοδα	1,20	1,20	411,74	8.803,61
Μείον:				
1. Έξοδα και ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων	0,00	0,00		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	303.557,08	303.557,88	348.442,80	348.442,80
Οδικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως				83.769,36
II. ΜΕΙΩΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.270,38		17,79	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	3.270,38	0,00	17,79
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.654,84		24.770,46	
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	0,00	3.654,84	23.199,41	47.969,87
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				35.817,28
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	104.386,75	11.696,14	123.999,83	123.999,83
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ./νεις στο λογ. κόστος	104.386,75	0,00	123.999,83	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	11.696,14			35.817,28

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Χρήση 2014		Χρήση 2013	
	2014	2013	2014	2013
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ./ναν χρήσεων	209.370,99	217.317,18		
	221.067,33	253.134,46		
Μείον:				
1. Φόρος εισοδήματος	13.789,41	33.806,76		
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λ. κ. φόροι	3.761,61	9.956,71		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	203.516,11	209.370,99		
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00		
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	203.516,11	209.370,99		
	203.516,11	209.370,99		
Αθήνα, 30 Απριλίου 2015				
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΤΣΙΜΙΟΥΡΤΑΣ		ΧΡΥΣΑΝΘΗ ΤΣΙΜΟΥΡΤΑ		
Π 563181		ΑΚ 031826		
Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ				
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ				
Χ 187293				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΩΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ", 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 προάρθρο. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 του άρθρου 42^α έως και 43 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος. Εύθυνη του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμητικών κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 εξασφάλιση επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμητικών που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίω που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προκύπτει τα κατωτέρω θέματα: 1) Στους λογαριασμούς του Ισολογισμού Δ-III-1 "Πελάτες" και Δ-III-3 "Επιταγές σε καθυστέρηση" περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 900 χιλ. περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιάς από τη μη ρευστοποίηση των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 51.016,75 υπολείπεται κατά ευρώ 849 χιλ. περίπου, 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 των ως άνω λογαριασμών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 849 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 30 χιλ. και 870 χιλ. αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η εταιρεία δεν σχημάτισε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 το ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 97 χιλ. περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 97 χιλ., τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 97 χιλ. 3) Στο λογαριασμό του ενεργητικού Δ-III-1 "Χρεώγραφα" ποσού ευρώ 564.529,53 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών μιας ανώνυμης εταιρείας εισηγμένης στο Χρηματιστήριο και δύο εταιρειών του εξωτερικού. Η τρέχουσα αξία των χρεογράφων ανέρχεται στο ποσό ευρώ 33.574,15. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των χρεογράφων για την προκείμενη διαφορά ποσού ευρώ 531 χιλ. περίπου. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης 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 σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 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 Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε.", κατά την 31 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 43 του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων: Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Αθήνα, 20 Μαΐου 2015
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

 ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΠΑΠΑΣ
 ΑΜΣΟΕΛ 14391