

**ΑΛΕΥΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ - ΣΙΜΙΓΓΑΛΟΠΟΙΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε.**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015  
19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)  
ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 36101/67/Β/96/010

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	Αξία κτίσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτίσεως	Αποσβέσεις		
<b>Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
2. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	17.406,00	5.093,00	12.313,00	31.145,07	18.465,38	12.679,69
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II. Ενσώματες ακινήτοποιησεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	49.490,92	-	49.490,92	49.490,92	-	49.490,92
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	695.813,73	497.504,83	198.308,90	689.841,73	482.765,49	207.076,24
4. Μηχανήματα-τεχνικ. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.583.855,89	3.521.791,68	62.064,21	3.572.911,22	3.492.702,92	80.208,30
5. Μεταφορικά μέσα	427.522,11	370.477,37	57.044,74	365.560,33	351.994,31	13.566,02
6. Επίπια και λοιπός εξοπλισμός	105.185,18	102.215,55	2.969,63	101.095,30	97.107,78	3.987,52
	<u>4.861.867,83</u>	<u>4.491.989,43</u>	<u>369.878,40</u>	<u>4.778.899,50</u>	<u>4.424.570,50</u>	<u>354.329,00</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.236,83			13.075,42
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΙ)			<u>383.115,23</u>			<u>367.404,42</u>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			7.843,60			20.809,82
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή - υποπροϊόντα & Υπολείμματα			176.502,54			253.093,63
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλ'κά & είδη συσκευασίας			1.229.269,71			1.122.582,02
5. Προκαταβολές για αγορές εμπορευμάτων			18.538,80			28.700,53
			<u>1.432.154,64</u>			<u>1.425.186,00</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.896.348,11			2.047.923,15
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			31.090,06			29.410,38
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			8.474,20			8.474,20
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)						
-Χαρτοφυλάκιο	290.409,40			277.141,29		
-Στις τράπεζες για εγγύηση	<u>90.442,45</u>		380.851,85	<u>204.101,17</u>		481.242,46
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			201.421,09			211.292,01
10. Επισφάλεις - επίδοκοι πελάτες και χρεώστες			26.510,97			26.510,97
11. Χρεώστες διάφοροι			88.297,18			92.151,32
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			73.391,00			77.090,51
			<u>2.706.384,46</u>			<u>2.974.095,00</u>
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			20.000,10			0,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			61.195,65			53.625,42
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			191.443,76			100.927,17
			<u>252.639,41</u>			<u>154.552,59</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>4.411.178,61</u>			<u>4.553.833,59</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			21.376,47			11.114,19

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

**Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

1. Μετοχικό Κεφάλαιο (44.030 μετοχές των 30,00 ευρώ εκάστη)	1.320.900,00	1.320.900,00
1. Καταβλημένο		
III. Διαφορές αναπρο/γής - επιχορ/σεις επενδύσεων		
3. Επιχ/σεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	68.949,35	84.564,89
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	45.459,35	45.459,35
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.770.159,44	1.770.159,44
	<u>1.815.618,79</u>	<u>1.815.618,79</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών/κερδών χρήσεως εις νέο	-29.878,21	273,48
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>3.175.589,93</u>	<u>3.221.357,16</u>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	37.806,48	100.421,76
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	21.387,86	-
	<u>59.194,34</u>	<u>100.421,76</u>
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	153.757,96	128.252,98
2α. Επιταγές πληρωτέες	55.037,37	127.607,56
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.171.944,00	957.611,12
4. Προκαταβολές πελατών	88.951,27	101.278,53
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	32.385,98	81.081,22
6. Ασφάλιστικοί Οργανισμοί	48.629,22	62.874,14
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	26.915,57	94.774,07
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	52.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	2.777,81	1.722,62
	<u>1.580.399,18</u>	<u>1.607.202,24</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>1.639.593,52</u>	<u>1.707.624,00</u>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	12.799,86	16.050,72

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)

4.827.983,31

4.945.031,89

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Λ)

4.827.983,31

4.945.031,89

**Σημειώσεις:** 1) Επί των ακινήτων της Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη. Περισσότερα αναφέρονται στο Προσάρτημα. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων έγινε την 31.12.2012, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992. 3) Σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 30/6/2014 αποφασίσθηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό ευρώ 30.900,00, η οποία καλύφθηκε με την κεφαλαιοποίηση της διαφοράς από την αναπροσαρμογή της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων κατά ποσό ευρώ 30.850,52, και με την καταβολή μετρητών κατά ποσό ευρώ 49,48.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών		5.159.670,47		5.303.725,18
Μείον: Κόστος πωλήσεων		3.871.406,92		3.811.501,67
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.288.263,55		1.492.223,51
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		34.147,08		3.761,87
Σύνολο		1.322.410,63		1.495.985,38
ΜΕΙΟΝ: ΓΕξόδα διοικητικής λειτουργίας	171.254,61		185.508,39	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.109.608,11	1.280.862,72	1.170.005,57	1.355.513,96
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		41.547,91		140.471,42
ΠΑΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	10,97		17,16	
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	81.646,74	-81.635,77	94.615,03	-94.597,87
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-40.087,86		45.873,55
II. ΠΑΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	15.788,95		15.874,25	
2. Έκτακτα κέρδη	-		100,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	6.517,37		-	
		22.306,32		15.974,25
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	531,86		2.018,10	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.697,44		-	
3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-	3.229,30	19.077,02	-
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-21.010,84		59.829,70
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	67.262,09		67.998,19	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	67.262,09	-	67.998,19	-
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<b>-21.010,84</b>		<b>59.829,70</b>

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως	-21.010,84	59.829,70
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	273,48	20.513,61
(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-3.520,50	0,00
Σύνολο	-24.257,86	80.343,31
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος Εισοδήματος	392,26	21.373,92
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	5.228,09	4.654,42
Ζημιές εις νέο/Κέρδη προς διάθεση	-29.878,21	54.314,97
<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>		
1. Τακτικό Αποθεματικό		2.041,49
2. Μέρσματα πληρωτέα		52.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο		273,48
		<b>54.314,97</b>

Κομοτηνή, 6 Μαρτίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΡΔΑΝΗΣ  
Α.Δ.Τ. Ρ 734494ΦΑΚΙΡΙΔΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 127537ΣΤΕΦΑΝΙΔΟΥ ΑΓΑΠΗ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 870791ΣΑΒΒΑΚΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ  
Αρ.Αδείας Α' τάξης 4826  
Α.Δ.Τ. ΑΑ 956309

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ " ΑΛΕΥΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΜΙΓΓΑΛΟΠΟΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε"

## Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΛΕΥΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΜΙΓΓΑΛΟΠΟΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε", οι οποίες 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 κοδ.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 ουσιαστική 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 ουσιαστικής 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 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) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού ΔΠ "Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις και συνολικού ποσού 950 χιλ.€ περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημίων από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 600 χιλ.€ περίπου. Λόγω του μη

σηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 600 χιλ. € και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά 150 χιλ. €. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΔΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 90 χιλ. € με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 90 χιλ. €, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 90 χιλ. € και τα Αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά 10 χιλ. €. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2006 - 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν 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

#### **Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων υπ' αριθμ. (1) , (2) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (3) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΛΕΥΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΜΙΓΔΑΛΟΠΟΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε" 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**

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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 20 Μαρτίου 2015  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



**Νικόλαος Αριστ. Καμπούτας**  
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 30361  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 125