ΣΗΓΚΑΛ ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (01/01/2014-31/12/2014) 7η ΧΡΗΣΗ

ΑΜΑΕ 67286/02/Β/08/145 // Αρ. ΓΕΜΗ 44924007000 // www.seagull.gr

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2014			Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ.αξία**	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ.αξία**
1. Έξοδα Ιδρύσεως	6.834,84	6.834,84	0,00	6.834,84	6.834,84	0,00
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	135.200,25	118.578,48	16.621,77	129.190,25	108.086,94	21.103,31
	142.035,09	125.413,32	16.621,77	136.025,09	114.921,78	21.103,31
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις:						
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	186.426,50	94.991,21	91.435,29	186.426,50	79.315,31	107.111,19
4. Μεταφορικά μέσα	326.413,29	29.871,97	296.541,32	54.143,42	21.893,54	32.249,88
5. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	225.552,06	174.056,38	51.495,68	189.675,45	159.209,15	30.466,30
Σύνολο ακινητοποιήσεων	738.391,85	298.919,56	439.472,29	430.245,37	260.418,00	169.827,37
III. Συμμετοχες και άλλες μακρ. Χρηματ. Απαιτησεις:						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			20.790,02			28.974,02
			20.790,02			28.974,02
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ)			460.262,31			198.801,39
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις:						
1. Πελάτες		3.731.570,74			3.898.183,39	
μειον: προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες		0,00	3.731.570,74		0,00	3.898.183,39
3α. Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο			1.046.508,34			1.149.250,70
3β. Επιταγες εισπρακτέες ως ενέχυρο σε τραπεζες			386.167,06			243.187,36
11. Χρεώστες διάφοροι			400.190,94			260.398,38
12. Λοιπά διαφερ.Προκαταβ.-Πιστώσεων			1.982,80			12.801,78
			5.566.419,88			5.563.821,61
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			0,00			35.587,68
			0,00			35.587,68
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			146.025,87			18.441,90
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμιας:			434.459,09			161.248,69
			580.484,96			179.690,59
Σύνολο κυκλοφορ ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			6.146.904,84			5.779.099,88
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			0,00			18.418,56
3. Λοιποι μεταβατικοι λ/σμοι ενεργητικού			46.575,33			37.976,48
			46.575,33			56.395,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**6.670.364,25**	**0,00**		**6.055.399,62**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 31/12/2014	Ποσά κλειομ. χρήσης 31/12/2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	450.000,00	450.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	20.537,43	20.537,43
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	17.904,59	17.904,59
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-224.223,99	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+ΑV)	264.218,03	488.442,02
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1.Προβλέψεις για αποζημ προσ.λογω εξόδου από την υπηρ	0,00	0,00
	0,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις:		
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	220.549,62	0,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	220.549,62	0,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	3.533.931,12	2.808.055,13
2. Τραπεζες λογ δραχ. Υποχρεωσεων	214.208,33	131.891,95
2α. Επιταγές πληρωτέες μεταγρονολογημένες:	1.913.822,72	2.024.174,31
4. Προκαταβολες πελατων	114.244,38	100.029,53
5. Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη	62.455,52	106.809,37
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	108.198,07	135.581,23
10. Μερισματα πληρωτεα	0,00	0,00
11. Πιστωτες διάφοροι	190.900,17	243.391,33
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	6.137.760,31	5.549.932,85
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	6.358.309,93	5.549.932,85
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	36.066,29	9.184,75
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί παθητικού	11.770,00	7.840,00
	47.836,29	17.024,75
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**6.670.364,25**	**6.055.399,62**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (01/01/2014-31/12/2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2014			Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2013		
Ι. Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης:						
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών)			23.176.190,12			20.260.720,62
Μειον: Κόστος παροχής υπηρεσιών			20.265.048,02			17.302.842,43
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης:			2.911.142,10			2.957.878,19
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης:			12.125,49			1.538,02
Σύνολο			2.923.267,59			2.959.416,21
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητ. Λειτουργίας:		2.823.615,74			2.563.430,97	
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα Λειτουργίας διάθεσης		234.891,99	3.058.507,73		212.937,71	2.776.368,68
Μερικα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως:			-135.240,14			183.047,53
4. Πιστωτ.τόκοι & συναφη έσοδα		29.306,85			12.788,36	
ΜΕΙΟΝ :3.Χρεωστ. Τόκοι & συναφη έξοδα		60.697,80	-31.390,95		48.162,16	-35.373,80
Ολικα αποτελέσματα (κερδη/ ζημιες) εκμεταλλεύσεως:			-166.631,09			147.673,73
Πλέον: ΙΙ. Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα & ανοργ εσοδα		54.208,97			18.813,19	
2. Εκτακτα κερδη/επιχορηγησεις:		0,00			0,00	
4. Εσοδα από προβλεψ προηγ Χρήσεων		0,00			0,00	
ΜΕΙΟΝ:						
1. Εκτακτα & ανοργ εξοδα	81.113,15			91.434,25		
2. Εκτακτες ζημιες	0,00			0,00		
3. Προβλεψεις για εκτακτους κινδυνο	0,00			0,00		
4. Εξοδα προηγουμενων χρησεων	30.688,72	111.801,87	-57.592,90	4.306,88	95.741,13	-76.927,94
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιες):			-224.223,99			70.745,79
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		55.522,37			59.631,26	
μειον Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος:		55.522,37	0,00		59.631,26	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			-224.223,99			70.745,79

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 31/12/2014	Ποσά κλειομ. χρήσης 31/12/2013
Καθαρά αποτελέσματα (κερδη/ζημιες) χρήσης:	-224.223,99	70.745,79
Υπόλοιπο κερδών προηγουμενης χρησεως:	17.904,59	0,00
Διαφορες φορολογικού ελέγχου προηγ Χρήσεων	0,00	-5.803,75
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος:	0,00	46.095,10
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΝΕΟ	-206.319,40	18.846,94
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	942,35
2. Πρώτο & πρόσθετο μέρισμα	0,00	0,00
6. Υπόλοιπο κερδών / ζημιών εις νέο	-206.319,40	17.904,59
	-206.319,40	18.846,94

Παρανέστι, 29/05/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΣΤΕΡΙΩΤΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ-ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΦΜ 074988471
Α.Δ.Τ. Ξ112832

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
ΚΟΥΛΙΑΤΣΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
ΑΦΜ 059398966
Α.Δ.Τ. ΑΚ106026

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ ΕΥΘΥΜΙΑ
ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ (Α' ΤΑΞΗΣ) : 32187/03
Α.Δ.Τ. : ΑΖ 175498
ΑΦΜ 113492983

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΗΓΚΑΛ ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ'»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανεπέρασ οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΗΓΚΑΛ ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ'», 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 κοιν.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 επι αυτων των οικονομικών καταστάσεων με βαση τον ελεγχο μας. Διενεργήσαμε τον ελεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνη Πρότυπα Ελεγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφονομαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθως 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 διαδικασιων για την απόκτηση ελεγκτικων τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασιες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομενης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιωδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτων των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικες δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρειας, με σκοπο το σχεδιασμό ελεγκτικων διαδικασιων καταλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρειας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικων 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 επαρκη και κατάλληλα για τη στοιχείωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον ελεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στις απαιτήσεις από πελάτες και χρεώστες περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επισφαλείς - επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 319.000 για τις οποίες δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη ποσού για τη ζημιά που θα προκύψει, η οποία κατά την εκτίμηση μας ανέρχεται σε € 214.000. Ο μη σχηματισμός της απαιτουμενης πρόβλεψης συνιστα παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοιν. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ιδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 214.000 και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης αυξημένα κατα € 15.000 ενώ ποσο 260.000 αφορά την προηγουμενη χρήση.

2. Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, σύμφωνα με τον Κ.Ν.2190/1920. Αν σχηματιζόταν τέτοια πρόβλεψη το σωρευμενο ύψος της την 31.12.2014 θα ανερχόταν σε € 132.119, από την οποία ποσο € 25.391 θα βάρυνε την παρούσα χρήση. Κατά συνέπεια, τα «Ιδια Κεφάλαια» απεικονίζονται αυξημένα κατά ευρώ 132.119 και τα «αποτελέσματα χρήσεως» της παρούσας και των προηγούμενων χρήσεων κατά ευρώ 25.391 και 106.728 αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφυλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΣΗΓΚΑΛ ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 κοιν.Ν. 2190/1920.

Αναφορα επι Αλλων Νομικων και Κανονιστικων Θεματων

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.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βασίλειος Α. Ρητάς

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14541

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φοιν. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 125