

«SOFTCARE ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΧΑΡΤΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» Δ.Τ.: «SOFT CARE (ΣΟΦΤ ΚΕΡ)»

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 58854/062/Β/05/0121 - Γ.Ε.ΜΗ. 38795305000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013
	ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
5. Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	23.741,79	17.645,74	6.096,05	21.826,76	16.725,85	5.100,91	1. Καταβλημένο (67.069 μχ των 30 €)	2.009.216,27	1.505.070,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Οφειλόμενο	2.853,73	0,00
1. Γήπεδα-οικόπεδα	18.960,48	0,00	18.960,48	18.960,48	0,00	18.960,48		2.012.070,00	1.505.070,00
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	3.194.004,97	1.660.528,65	1.533.476,32	3.190.303,15	1.528.621,61	1.661.681,54	III. Διαφορές αναπλήρης-Επιχ/σεις επενδύσεων		
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.-Λοιπ.εξοπλ.	3.654.965,15	2.363.349,84	1.291.615,31	2.512.215,15	2.051.763,47	460.451,68	3. Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	105.376,15	122.338,28
5. Μεταφορικά μέσα	453.452,26	232.514,26	220.938,00	445.302,26	192.530,62	252.771,64	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	70.293,31	62.407,94	7.885,37	62.591,23	56.304,67	6.286,56	1. Τακτικό αποθεματικό	191.179,70	143.626,68
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	1.086.000,00	0,00	1.086.000,00	1.001.750,00	0,00	1.001.750,00	2. Διαφορές από αναπρ.αξίας λοιπών περιουσι.στοιχ.	0,00	504.146,27
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓI+ΓII)	8.477.676,17	4.318.800,69	4.158.875,48	7.231.122,27	3.829.220,37	3.401.901,90	5. Αφορηγ/τα αποθ/κά ειδικών διατάξεων νόμων	1.651.400,00	1.651.400,00
III. Συμ/χές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.300,00			5.660,00	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	2.198.295,97	1.522.139,84
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)	8.501.417,96	4.336.446,43	4.164.971,53	7.252.949,03	3.845.946,22	3.407.002,81	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	6.158.321,82	5.448.721,07
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			62.628,09			45.505,58	2. Δάνεια Τραπεζών	800.000,00	1.040.000,00
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			368.098,91			401.747,61	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλ. & είδη συσκ.			536.558,55			382.269,81	1. Προμηθευτές	2.207.596,44	1.644.070,66
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			25.227,03			29.753,33	2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές	1.088,90	1.088,90
			992.512,58			859.276,33	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	780.817,26	867.125,42
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες-Λ/σμοί βραχυπρ.υποχρεώσεων	582.752,88	350.132,18
1. Πελάτες	2.200.582,03			1.932.423,37		1.704.891,88	4. Προκαταβολές πελατών	3.251,25	9.466,20
Μείον: Προβλέψεις	-227.531,49	1.973.050,54		-227.531,49	1.704.891,88	1.523,76	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	575.648,72	484.946,07
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	37.318,50	39.017,01
Γραμμάτια σε Καθυστέρηση			1.523,76				7. Μακροπρ.Υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση	240.000,00	240.000,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.399.331,40			1.314.019,94	11. Πιστωτές διάφοροι	1.951.268,59	2.088.708,79
3β. Επιταγές σε Τράπεζα			2.085.350,90			2.085.954,58	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	6.379.742,54	5.724.555,23
11. Χρεώστες διάφοροι			276.886,63			235.021,36		7.179.742,54	6.764.555,23
12. Λογαριασμοί διαχ.προκ/λών & πιστώσεων			0,00			39.637,04			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			1.672.997,98			1.541.616,92			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			653.340,62			999.325,16			
			2.326.338,60			2.540.942,08			
E. ΜΕΤΙ Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			9.054.994,41			8.781.266,97			
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			8.387,35			11.314,88			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			105.411,07			8.429,23			
			113.798,42			19.744,11			
			13.338.064,36			12.213.673,89			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Γ+Δ+E)							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Σημειώσεις:							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	397,59
1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992 στην χρήση 2012.									
2) Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας ανήλθε σε 42 άτομα.									
3) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίσταται προσημεσίαις προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων συνολικού ποσού ευρώ 4.210.000,00.									
4) Προσημεσίαις Κατάθεσης ποσού ευρώ 150.000,00 είναι δεσμευμένη προς εξασφάλιση τραπεζικού δανείου.									
5) Με την από 22/09/2014 Έγκριση Γενική Συνέλευση των Μετόχων η επωνυμία της εταιρείας ορίστηκε σε «SOFTCARE ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΧΑΡΤΟΥ Α.Ε.» και ως έδρα ορίζεται ο Δήμος Προποντιδίας του νομού Χαλκιδικής.									
6) Με την από 09/12/2014 Έγκριση Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά ευρώ 507.000,00 εκ των οποίων ευρώ 504.146,27 θα καλυφθούν από την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της ελεγχόμενης εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992 και ευρώ 2.853,73 με καταβολή μετρητών.									
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)	13.338.064,36	12.213.673,89

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	14.691.170,05		13.049.317,98
Μείον: Κόστος πωλήσεων	12.704.081,54		11.447.334,19	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	1.987.088,51		1.601.983,79	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00		51.830,40	
Σύνολο	1.987.088,51		1.653.814,19	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	404.571,24		432.913,89	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων εκμεταλλεύσεως	78.833,81	483.405,05	100.387,17	533.301,06
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		1.503.683,46		1.120.513,13
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	14.813,20		58.095,67	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	246.775,71	-231.962,51	250.246,58	-192.150,91
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές /κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.271.720,95		928.362,22
II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	16.974,91		16.962,13	
2. Εκτακτα κέρδη	0,00		3.199,99	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	16.974,91	3,38	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	20,01		18.640,64	20.165,50
2. Εκτακτες ζημιές	0,00		7.045,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.459,08	3.479,09	13.495,82	0,00
25.685,64				-5.520,14
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)		1.285.216,77		922.842,08
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	490.500,21		408.750,70	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος	490.500,21	0,00	408.750,70	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (κέρδη ή ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		1.285.216,77		922.842,08

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	
	ΚαθάρΑ Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως (+) ή (-) Υπόλοιπο αποτι/σμάτων προηγ.χρήσεων	1.285.216,77		922.842,08
(-) Διανομή κερδών στους μετόχους	1.522.139,84		1.541.744,03	
Σύνολο	220.000,00		635.000,00	
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	2.587.356,61		1.829.586,11	
Κέρδη προς διάθεση	341.507,62		273.301,11	
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό	47.553,02		34.145,16	
8. Υπόλοιπο κερδών ή ζημιών εις νέο	2.198.295,97		1.522.139,84	
	2.245.848,99		1.556.285,00	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Θεσσαλονίκη, 20/05/2015
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
B. ΚΑΡΑΟΓΛΟΥ Α.Ε.
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ - ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΚΟΥΝΤΟΥΡΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 152604

ΚΟΥΝΤΟΥΡΑΚΗΣ ΕΥΡΥΠΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 170710

ΑΓΓΕΛΙΚΗ Ε. ΚΑΡΑΟΓΛΟΥ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 98092 - Α.Δ.Τ. ΑΚ 928408

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «SOFTCARE ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΧΑΡΤΟΥ ΑΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **SOFTCARE ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΧΑΡΤΟΥ ΑΕ**, 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. 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 επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι αι 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους 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 παρουσιασής 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 38 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 38 χιλ περίπου, τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης ισοποσα αυξημένα.
- Όπως αναφέρεται στην παράγραφο 76 του Προσαρτήματος, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010. 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. Για τη χρήση 2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν.4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2014.

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 Εταιρείας **SOFTCARE ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΧΑΡΤΟΥ ΑΕ** κατά την 31^η 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

- Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
- Η μη προτεινόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο διανομή μερισμάτων τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με την προβλεπόμενη από τον Κ.Ν. 2190/1920 απαρτία και πλειοψηφία.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

NEXIA EUROSTATUS Α.Ε.
Αμ. Φραντζή 34
Ν. Κόσμος Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 141
Member of
NEXIA INTERNATIONAL

Ιωάννης Δελημάνης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29211