



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΣΕΡΡΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Π. Κωστόπουλου 2
Τ.Κ.: 62122
Πληροφορίες: ΒΟΖΙΟΥ ΘΟΜΑΙ
Τηλέφωνο: 2321099720
Fax: 2321099740
E-mail: boziou@eves.gr

Σέρρες, 02/01/2018
Αριθ.Πρωτ.: 862868 Α

Συνημ.
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**POLIECO HELLAS** Ανώνυμη Εμπορική και βιομηχανική Εταιρεία (ΠΟΛΥΕΚΟ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία)».

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΣΕΡΡΩΝ

Την **02/01/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1295854**, οι εγκεκριμένες από την 12/07/2017 Γενική Συνέλευση των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «POLIECO HELLAS Ανώνυμη Εμπορική και βιομηχανική Εταιρεία (ΠΟΛΥΕΚΟ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία)», το διακριτικό τίτλο «POLIECO HELLAS ΑΕΒΕ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **6818601000** για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Σερρών (Αρ. Πρωτ.: 347765/3456-1 / 25/09/2017).

**Με εντολή Προέδρου
Για την Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ
Η Προϊσταμένη του Τμήματος Εμποροβιομηχανικών και
Επαγγελματοβιοτεχνικών Θεμάτων**

ΘΩΜΑΗ ΜΠΟΖΙΟΥ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το <https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx>

Κοινοποίηση:

1. POLIECO HELLAS Ανώνυμη Εμπορική και βιομηχανική Εταιρεία (ΠΟΛΥΕΚΟ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία)»
ΒΙ.ΠΕ. ΣΕΡΡΩΝ Ο.Τ. 13, 62100,
2. ΠΕ Σερρών
Δ/ση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Διοικητήριο, 62110, Σέρρες

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ POLIECO HELLAS AEBE
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2016
(1/1/2016 - 31/12/2016)

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι ,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 43α του Κ.Ν. 2190/20, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016 και να σας ενημερώσουμε για σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Εταιρείας , σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα και τις επιπτώσεις τους στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας. Επίσης γίνεται αναφορά των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει το 2017.

Η Έκθεση εμπεριέχει με συνοπτικό και ουσιαστικό τρόπο όλες τις σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο και απεικονίζει όλες τις σχετικές αναγκαίες πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση των μετόχων για την δραστηριότητα της Εταιρείας μέσα στο έτος.

Συνημμένα υποβάλλουμε στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016 προς έγκρισή σας.

1. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η POLIECO HELLAS AEBE είναι θυγατρική εταιρεία του ομίλου POLIECO. Δημιουργήθηκε τον Φεβρουαρίου του 2006 στην Αθήνα και είναι ο φορέας πραγματοποίησης της επένδυσης στην ΒΙ-ΠΕ Σερρών για την παραγωγή των σωλήνων δομημένων τοιχωμάτων. Η εταιρεία ξεκίνησε την εμπορική της δραστηριότητα με εισαγωγές σωλήνων και εξαρτημάτων από την Ιταλία.

Η μονάδα βιομηχανικής παραγωγής στις Σέρρες έχει ολοκληρωθεί και η παραγωγή ξεκίνησε τον Ιούνιο του 2008, ενώ οι εμπορικές συναλλαγές εξυπηρετούν ήδη την αγορά, πρωτίστως στην Ελλάδα και τη Βουλγαρία.

Στις Σέρρες παράγονται όλοι οι τύποι σωλήνων δομημένων τοιχωμάτων και εξαρτημάτων όπως οι σωλήνες προστασίας καλωδίων, οι σωλήνες αποχέτευσης και οι σωλήνες αποστράγγισης. Οι εγκαταστάσεις στις Σέρρες έχουν μεγάλη αποθηκευτική δυνατότητα και η κεντρική τους θέση διευκολύνει τον εφοδιασμό όχι μόνο της Ελληνικής αγοράς αλλά και των βαλκανικών χωρών όπως η Βουλγαρία, η Ρουμανία, η Σερβία, η Βοσνία, η Αλβανία, το ΠΓΔΜ καθώς επίσης και η Τουρκία.

Σε ότι αφορά τη διακίνηση των προϊόντων, η θέση της βιομηχανικής μονάδας στις Σέρρες, η οποία βρίσκεται πολύ κοντά στα ελλήνο-βουλγαρικά σύνορα, μπορεί να τροφοδοτήσει μέσα σε λίγες ώρες όλες τις παραπάνω χώρες με έγκαιρες παραδόσεις σωλήνων, που παράγονται στις εγκαταστάσεις μας σύμφωνα με τα ποιοτικά πρότυπα του ομίλου και τα διεθνή πρότυπα παραγωγής. εθνή πρότυπα παραγωγής.

2. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι εργαζόμενοι δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων .

β) Σεβασμό για το περιβάλλον .

γ) Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων, που έχουν στόχο την ανάπτυξη του μεγαλύτερου κεφαλαίου της Εταιρείας «των ανθρώπων» της.

3. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξιών και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για το έτος που έληξε την 31/12/2016 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014. Εφαρμόστηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον Ν. 4308/2014. Αναλυτικές πληροφορίες για τις λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν καθώς και τις μεθόδους αποτίμησης, παρέχονται στο Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων που τις συνοδεύει. Επίσης σχετικές αναλύσεις για τις οικονομικές καταστάσεις υπάρχουν στο Προσάρτημα που τα συνοδεύει.

Οι ζημίες προ φόρων της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ύψος των € 1.607.301,72 έναντι των ζημιών € 1.935.898,69 του έτους 2015. Αναλυτικότερα ο Κύκλος Εργασιών για την χρήση του 2016 ανήλθε σε € 3.252.020,22 έναντι των 2.598.230,84.€ του έτους 2015. Το συνολικό κόστος πωλήσεων ανήλθε στο ύψος των € 2.844.189,91 έναντι των € 2.577.816,67 του έτους 2015. Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2016 κρίνεται μη ικανοποιητική. Η συνεχιζόμενη οικονομική κρίση, ειδικά στον κατασκευαστικό τομέα, σε συνδυασμό με τα capital controls, έχει ως αποτέλεσμα τη πτώση του κύκλου εργασιών της εταιρείας τα τελευταία έτη. Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2016 ανέρχονται σε ποσό € 6.175.610,01 έναντι αρνητικών ιδίων κεφαλαίων € 355.288,77 της προηγούμενης χρήσεως. Ο λόγος της σημαντικής βελτίωσης των ιδίων κεφαλαίων σε σχέση με τη προηγούμενη χρήση είναι η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά € 8.138.200 με κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων από τη μητρική εταιρία, η οποία έλαβε χώρα εντός του 2016. Παράλληλα, εντός του 2016, η Διοίκηση, πέτυχε την αναδιάρθρωση του Ομολογιακού Δανείου με επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής, τη μείωση του επιτοκίου και τη περίοδο χάριτος στη αποπληρωμή των χρεωλυσιών, ενώ πέτυχε τη μετατροπή του συνόλου σχεδόν του βραχυπρόθεσμου δανείου της Τράπεζας Πειραιώς σε μακροπρόθεσμο, με ευνοϊκούς όρους. Ύστερα από τις προαναφερόμενες ενέργειες η Διοίκηση εκτιμά ότι έχει εξασφαλίσει επαρκή χρηματοδότηση, ώστε να εξυπηρετηθούν οι χρηματοδοτικές και λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας, στο άμεσο μέλλον.

Ενσώματα και άυλα περιουσιακών στοιχεία:

Η Εταιρία διαθέτει τα παρακάτω ακίνητα:

α) Αγροτεμάχιο στη ΒΙ.ΠΕ. Σερρών, επιφάνειας 30.600,06 τ.μ. στο οποίο βρίσκονται οι βιομηχανικές εγκαταστάσεις της εταιρείας.

β) Βιομηχανική εγκατάσταση στη ΒΙ.ΠΕ. Σερρών συνολικής επιφάνειας 5.713,95 τ.μ.

4. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) κλειόμενης και προηγούμενης χρήσης.

Για την γενικότερη κατανόηση της εξέλιξης των εργασιών της εταιρείας και της οικονομικής της κατάστασης και συγκρισιμότητας των κονδυλίων της χρήσεως 2016 με εκείνα της χρήσεως 2015 παραθέτουμε τους παρακάτω χρηματοοικονομικούς δείκτες :

	31/12/2016		31/12/2015	
Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης				
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.276.262,62	18,80%	2.004.714,70	15,32%
Σύνολο ενεργητικού	12.107.268,47		13.081.817,89	

Πάγιο ενεργητικό	9.831.005,85	81,20%	11.077.103,19	84,68%
Σύνολο ενεργητικού	12.107.268,47		13.081.817,89	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	6.175.610,01	104,11%	-355.288,27	-2,64%
Σύνολο υποχρεώσεων	5.931.658,46		13.437.105,96	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτόρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	5.931.658,46	48,99%	13.437.105,96	102,72%
Σύνολο παθητικού	12.107.268,47		13.081.817,69	

Ίδια κεφάλαια	6.175.610,01	51,01%	-355.288,27	-2,72%
Σύνολο παθητικού	12.107.268,47		13.081.817,69	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	6.175.610,01	62,82%	-355.288,27	-3,21%
Πάγιο ενεργητικό	9.831.005,85		11.077.103,19	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.276.262,62	155,51%	2.004.714,70	20,90%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.463.752,13		9.592.550,72	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαια κινήσεως	812.510,49	35,69%	-7.587.836,02	-378,50%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.276.262,62		2.004.714,70	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας				
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	-1.334.615,65	-41,04%	-1.422.437,76	-54,75%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	3.252.020,22		2.598.230,84	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-1.607.301,72	-49,04%	-1.935.898,69	-72,51%
Σύνολο εσόδων	3.277.556,34		2.669.658,86	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-1.607.301,72	-26,03%	-1.935.898,69	544,88%
Ίδια κεφάλαια	6.175.610,01		-355.288,27	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	407.830,31	12,54%	20.414,17	0,79%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	3.252.020,22		2.598.230,84	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες:

Σαφείς Στόχοι

Η Διοίκηση της εταιρίας θέτει σαφείς στόχους στους διευθυντές των τμημάτων και το κάθε τμήμα σε συνεργασία προσπαθεί να πιάσει το επιθυμητό αποτέλεσμα. Υπάρχει συνεχής και άμεση συνεργασία της διοίκησης με το κάθε τμήμα ξεχωριστά. Οι στόχοι οι οποίοι θέτονται από τη διοίκηση είναι στα πλαίσια του εφικτού, και σε εύλογα διαστήματα επαναξιολογούνται.

Τα αποτελέσματα των στόχων που συγκεντρώνονται, εξετάζονται από τη διοίκηση της εταιρίας με μεγάλη προσοχή και αξιολογούνται κατά τέτοιο τρόπο, ώστε να επιτυγχάνεται η όσο το δυνατό ή καλύτερη λήψη αποφάσεων.

Επικέντρωση - Εστίαση

Οι πληροφορίες εστιάζουν στις προτεραιότητες που θέτει η επιχείρηση - κύριους στόχους –(αποθέματα – εμπορική πολιτική κτλ) και που χρειάζεται βελτίωση. Η επιχείρηση αξιολογεί πως αυτοί οι δείκτες επηρεάζουν την συμπεριφορά της και «χτίζει» αυτή τη γνώση σύμφωνα με την επιλογή και εξέλιξη των δικών της δεικτών αποδοτικότητας.

«Ευθυγράμμιση» στόχων

Το σύστημα μέτρησης της αποδοτικότητας είναι ευθυγραμμισμένο με τους σκοπούς - στόχους και την ουσιαστική απόδοση της Επιχείρησης. Υπάρχει συσχέτιση μεταξύ των δεικτών αποδοτικότητας που χρησιμοποιούνται για «επιχειρησιακό» σκοπό και των δεικτών που χρησιμοποιούνται για την παρακολούθηση της συλλογικής απόδοσης.

Ισορροπία

Το σύνολο των δεικτών, αντίστοιχα, εμφανίζουν μια ισορροπημένη εικόνα της απόδοσης της επιχείρησης, αντιστακώντας τους κυρίους στόχους, περιλαμβάνοντας τα αποτελέσματα και την γνώμη του χρήστη των εμπορευμάτων της εταιρίας. Επίσης, για το σύνολο των δεικτών υπάρχει ισορροπία μεταξύ του κόστους συλλογής - επιλογής των δεικτών και την αξία της πληροφορίας που παρέχεται.

Συνεχής βελτίωση

Οι δείκτες αποδοτικότητας πρέπει να είναι πάντα επίκαιροι, ώστε να ανταποκρίνονται στις συνεχιζόμενες αλλαγές. Η εταιρία διατηρεί την ισορροπία μεταξύ της συνεπούς πληροφόρησης, ώστε να παρακολουθούνται οι αλλαγές στην απόδοση και να αντικατοπτρίζεται η εκάστοτε προτεραιότητα.

5. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Η Εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν. Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι κίνδυνοι αγοράς

➤ Εφοδιαστική αλυσίδα

Η εταιρεία εξασφαλίζει ομαλά την αγορά πρώτων υλών και των ειδών που εμπορεύεται, ακόμη και υπό τις αντίξοες συνθήκες της διατήρησης των επιβληθέντων κεφαλαιακών περιορισμών. Οι Βασικοί προμηθευτές της είναι από την ευρωπαϊκή αγορά. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

➤ Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων

Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές ή από παρόμοια συναφή αίτια

➤ Μείωση ζήτησης

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης.

➤ Επιτοκιακός κίνδυνος

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας.

➤ Λειτουργικός κίνδυνος

Πιθανές αλλαγές νομοθετικού πλαισίου, μπορεί να επηρεάσουν την αναπτυξιακή πολιτική της Εταιρείας.

➤ Συναλλαγματικός κίνδυνος

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελληνική και Ευρωπαϊκή αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ. Επιπλέον όλες οι δανειακές υποχρεώσεις είναι σε Ευρώ.

➤ Κίνδυνος Ρευστότητας

Όσον αφορά στη σωστή διαχείριση της ρευστότητας, αυτή πραγματοποιείται με το συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών. Η παρακολούθηση της ρευστότητας πραγματοποιείται σε ημερήσια, εβδομαδιαία και μηνιαία. Μέχρι σήμερα, η Εταιρεία διασφαλίζει επαρκή πιστωτικά όρια χρηματοδότησης, με ευνοϊκούς όρους από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, για να αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό.

➤ Πιστωτικός Κίνδυνος

Η έκθεση της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από, πελάτες, οι οποίοι προέρχονται από τη βιομηχανία. Η Διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Σε κάθε περίπτωση που υπάρχει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων διενεργούνται σχετικές απομειώσεις.

➤ Διαχείριση κεφαλαίων

Η Διοίκηση, εντός της κλειόμενης χρήσης, πέτυχε την αναδιάρθρωση του Ομολογιακού Δανείου με επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής, τη μείωση του επιτοκίου και τη περίοδο χάριτος στη αποπληρωμή των χρεολυσίων. Παράλληλα πέτυχε μετατροπή του συνόλου σχεδόν του βραχυπρόθεσμου δανείου της Τράπεζας Πειραιώς σε μακροπρόθεσμο, με ευνοϊκούς όρους.

6. Πληροφορίες για περιβαλλοντικά θέματα

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος.

Η μητρική εταιρεία Industrie Polieco MPB srl θεώρησε βασικό να εξελίξει το Σύστημα Διαχείρισης, σε ένα ολοκληρωμένο μοντέλο που να περιλαμβάνει και τις δεσμεύσεις της εταιρείας σχετικά με την υγιεινή και την ασφάλεια.

Είναι πιστοποιημένη σύμφωνα με το UNI EN ISO 9001 και UNI EN ISO 14001 και έχει εμπειρία από το 1995 πάνω στο Σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας και από το 2005 στο Σύστημα Διαχείρισης Περιβάλλοντος, έτσι εφαρμόζεται ένας νέος τρόπος απλοποίησης και ενσωμάτωσης των βασικών εγγράφων των συστημάτων με σκοπό να επιτευχθεί η δημιουργία ενός και μόνου Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης. Κομβικό σημείο είναι η διάδοση της νοοτροπίας αυτής στο προσωπικό, όσο αναφορά τα μέτρα πρόληψης και την διαρκή βελτίωση.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει αποδείξει μέσω της Πολιτικής που εφαρμόζεται αυτή την στρατηγική σε όλα τα επίπεδα.

7. Πληροφορίες για εργασιακά θέματα

Η εταιρεία το 2016 απασχόλησε εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών. Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των εγκαταστάσεων της Εταιρείας.

Η διοίκηση της Εταιρείας προσεγγίζει θέματα που άπτονται των εργασιακών, παρακολουθώντας τις δραστηριότητες της στους εξής τομείς :

- Υγιεινή και ασφάλεια.
- Διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού,
- Αποφυγή διακρίσεων στο χώρο εργασίας.
- Διαρκής επιμόρφωση των εργαζομένων

8. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας

Εν μέσω οικονομικής κρίσης και με τη ολοένα αυξανόμενη δυσκολία στο κλείσιμο νέων συμφωνιών για έργα και στην επίτευξη των εισπράξεων, οι προοπτικές της εταιρείας μπορούν να θεωρηθούν ενθαρρυντικές. Με τις αλλαγές που δρομολογήθηκαν και δρομολογούνται, η εκτίμηση είναι ότι θα επιτευχθεί τέτοιο μικτό κέρδος που θα είναι ικανό να χρηματοδοτήσει τη λειτουργία της εταιρίας και να εξασφαλίσει τις ταμειακές της ροές. Παράλληλα γίνονται προσεκτικά ενέργειες που θα μας επιτρέψουν, με την επανεκκίνηση των μεγάλων έργων να είμαστε σε πλεονεκτική θέση έναντι των ανταγωνιστών μας. Συνεπώς αναμένουμε και ανάλογη αύξηση του κύκλου εργασιών.

9. Ίδιες μετοχές

Η Εταιρεία δεν κατέχει δικές της μετοχές.

10. Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν πραγματοποίησε τέτοια έξοδα στη χρήση 2016.

11. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της εταιρείας απαρτίζονται τα μεν χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην συντριπτική τους πλειοψηφία από εμπορικές απαιτήσεις οι δε χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις από εμπορικές υποχρεώσεις και τραπεζικό δανεισμό. Η εταιρεία δεν έχει συνομολογήσει συμβάσεις παραγώγων. Τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά εργαλεία έχουν αποτιμηθεί ως εξής: οι μεν εμπορικές απαιτήσεις στη ονομαστική τους αξία, οι δε εμπορικές υποχρεώσεις και τα δάνεια επίσης στην ονομαστική τους αξία. Τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά μέσα κατέχονται στα πλαίσια της δραστηριότητας της εταιρείας και της εφαρμογής της πολιτικής της και δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι όπως, πιστωτικός (η επιχείρηση είναι βιώσιμη και μπορεί να αντιμετωπίζει τις υποχρεώσεις της), ρευστότητας (η ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε καλά επίπεδα) και συναλλαγματικός (το σύνολο των συναλλαγών της εταιρείας είναι σε ευρώ), αυτό δε τεκμαίρεται και από τα στοιχεία του ισολογισμού και των δεικτών

12. Ακίνητα της εταιρίας

Η Εταιρία διαθέτει τα παρακάτω ακίνητα:

- α) Αγροτεμάχιο στη ΒΙ.ΠΕ. Σερρών, επιφάνειας 30.600,06 τ.μ. στο οποίο βρίσκονται οι βιομηχανικές εγκαταστάσεις της εταιρίας.
- β) Βιομηχανική εγκατάσταση στη ΒΙ.ΠΕ. Σερρών συνολικής επιφάνειας 5.713,95 τ.μ.

13. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα

14. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2016.

Σέρρες, 20/4/2017

Το Διοικητικό συμβούλιο

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΟΥΚΕΡΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ

ALBERTO MARIA TONELLI

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Η παραπάνω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από οκτώ (8) σελίδες είναι αυτή στην οποία αναφέρεται και η Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 28/4/2017.



Ανεξάρτητο Μέλος της AGN International
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας : 146
ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Βλαχερνών 10, Μαρούσι Τ.Κ. 151 24

**Μαρούσι, 28/4/2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**

**Κωνσταντίνος Νιφορόπουλος
ΑΜ ΣΟΕΛ: 16541**

POLIECO HELLAS ΑΕΒΕ

ΒΙ.ΠΕ. ΣΕΡΡΩΝ, Ο.Τ. 13, 62100 ΣΕΡΡΕΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 006818601000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

(Σύμφωνα με τα «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) » – Ν. 4308/2014)

Σέρρες, Απρίλιος 2017

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016.....	
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (κατά Λειτουργία)	
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)	
Α. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)	
Β. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	
Γ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)	
Δ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	
1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)	
2. Περιπτώσεις επιμέτρησης στην εύλογη αξία σύμφωνα με το άρθρο 24 (παρ. 10 άρθρου 29)	
3. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)	
4. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)	
5. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)	
6. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας(παρ. 17 άρθρου 29)	
7. Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20(παρ. 18 άρθρου 29)	
8. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α άρθρου 29)	
9. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)	
10. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (άρθρο 29 παρ. 7)	

POLIECO HELLAS A.E.B.E.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την χρήση από

1η Ιανουαρίου 2016 έως την 31η Δεκεμβρίου 2016

(Σύμφωνα με τα «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) » – Ν. 4308/2014)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «**POLIECO HELLAS A.E.B.E.**» την

20/4/2017

Διεύθυνση έδρας
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:

ΒΙ.ΠΕ. ΣΕΡΡΩΝ, Ο.Τ. 13
006818601000

Σέρρες, 20/4/2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
Και Διευθύνων Σύμβουλος

Ανδρέας Λουκέρης

Α.Δ.Τ.

ΑΗ616540

Ο Αντιπρόεδρος

Alberto Maria Tonneli

ΑΤ 6122434

Για την
ΑΡΤΙΟΝ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΕ

Πουρνιά Μαρία

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ

52742

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «POLIECO HELLAS A.E.B.E.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**POLIECO HELLAS A.E.B.E.**» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 και τη κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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:

- 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, στο κονδύλι του Ισολογισμού "Λοιπά άυλα στοιχεία" περιλαμβάνονται ποσά συνολικής αναπόσβεστης αξίας € 590.328,12, που αφορούν έξοδα και έπρεπε να είχαν βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. Λόγω του λανθασμένου αυτού λογιστικού χειρισμού, η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- 2) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 494 χιλ. περίπου, για τις οποίες δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 494 χιλ. περίπου.
- 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 43.200, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 43.200 ευρώ, τα

ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 8.440 ευρώ.

- 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2016. 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 να καταλογιστούν από μελλοντικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1,2 και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 4, που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**POLIECO HELLAS A.E.B.E.**» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση Β του προσαρτήματος, η οποία αναφέρει ότι στις 31 Δεκεμβρίου 2016, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί κάτω από το ήμισυ του μετοχικού κεφαλαίου. Λόγω του γεγονότος που περιγράφεται παραπάνω, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920 και επιβάλλεται η Διοίκηση να λάβει τα προσήκοντα μέτρα, ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού.

Άλλο θέμα

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**POLIECO HELLAS A.E.B.E.**» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 δεν είχαν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή καθώς δεν πληρούσαν τις προϋποθέσεις προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 2 του Νόμου 4336/2015 περί υποχρεωτικού ελέγχου.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016, β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «**POLIECO HELLAS A.E.B.E.**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Μαρούσι, 28 Απριλίου 2017

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Ανεξάρτητο Μέλος της **AGN International**

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας : 146

Βλαχερνών 10, 151.24 Μαρούσι

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Κωνσταντίνος Ι. Νιφορόπουλος

Α.Μ.ΣΟΕΛ Ελεγκτή :16541

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016
της Ανώνυμης Εταιρείας
«POLIECO HELLAS A.E.B.E.»

POLIECO HELLAS AEBE		
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 - (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016) - Ποσά σε €		
	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	5.311.627,94	5.557.349,66
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3.230.149,12	3.888.357,02
Λοιπός εξοπλισμός	313.593,36	384.610,37
Σύνολο	8.855.370,42	9.830.317,05
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	973.810,55	1.245.211,26
Σύνολο	973.810,55	1.245.211,26
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	1.824,88	1.574,88
Σύνολο	1.824,88	1.574,88
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	9.831.005,85	11.077.103,19
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	673.333,40	388.071,66
Εμπορεύματα	103.414,66	86.923,63
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	232.482,50	394.151,14
Σύνολο	1.009.230,56	869.146,43
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.111.199,94	1.033.124,11
Λοιπές απαιτήσεις	16.619,54	14.647,65
Προπληρωμένα έξοδα	18.610,26	27.784,94
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	120.602,32	60.011,57
Σύνολο	1.267.032,06	1.135.568,27
Σύνολο κυκλοφορούντων	2.276.262,62	2.004.714,70
Σύνολο ενεργητικού	12.107.268,47	13.081.817,89
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	14.000.000,00	5.861.800,00
Σύνολο	14.000.000,00	5.861.800,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,18	0,18
Αφορολόγητα αποθεματικά	3.287.104,50	3.287.104,50
Αποτελέσματα εις νέο	-11.111.494,67	-9.504.192,95
Σύνολο	-7.824.389,99	-6.217.088,27
Σύνολο καθαρής θέσης	6.175.610,01	-355.288,27
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	4.467.906,33	3.844.555,24
Σύνολο	4.467.906,33	3.844.555,24
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	62.280,94	855.347,72
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.124.841,69	1.820.311,59
Λοιποί φόροι και τέλη	165.929,25	165.338,64
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	22.436,79	27.082,65
Λοιπές υποχρεώσεις	80.185,08	6.615.840,64
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	8.078,38	108.629,48
Σύνολο	1.463.752,13	9.592.550,72
Σύνολο υποχρεώσεων	5.931.658,46	13.437.105,96
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	12.107.268,47	13.081.817,69

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (κατά Λειτουργία)
της Ανώνυμης Εταιρείας
«POLIECO HELLAS A.E.B.E.»

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.252.020,22	2.598.230,84
Κόστος πωλήσεων	-2.844.189,91	-2.577.816,67
Μικτό αποτέλεσμα	407.830,31	20.414,17
Λοιπά συνήθη έσοδα	18.496,45	4.387,65
	426.326,76	24.801,82
Έξοδα διοίκησης	-881.970,85	-762.218,81
Έξοδα διάθεσης	-881.398,01	-727.825,66
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-4.613,22	-24.235,48
Λοιπά έσοδα και κέρδη	7.039,67	67.040,37
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-1.334.615,65	-1.422.437,76
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	74,14	0,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-272.760,21	-513.460,96
Αποτέλεσμα προ φόρων	-1.607.301,72	-1.935.898,69
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-1.607.301,72	-1.935.898,69

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

της Ανώνυμης Εταιρείας «POLIECO HELLAS A.E.B.E.»

A. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση.
3. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
4. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
5. Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.
6. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

B. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (παρ. 4 του άρθρου 29)

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και εντόπισε του ακόλουθους παράγοντες:

- α) Οι σωρευμένες ζημίες ανέρχονται στο ποσό των € 11.111.494,67.
- β) Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί κάτω από το ήμισυ του μετοχικού κεφαλαίου. Λόγω του γεγονότος αυτού, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Η Διοίκηση, εντός της κλειόμενης χρήσης, πέτυχε την αναδιάρθρωση του Ομολογιακού Δανείου με επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής, τη μείωση του επιτοκίου και τη περίοδο χάριτος στη αποπληρωμή των χρεωλυσιών. Παράλληλα πέτυχε μετατροπή του συνόλου σχεδόν του βραχυπρόθεσμου δανείου της Τράπεζας Πειραιώς σε μακροπρόθεσμο, με ευνοϊκούς όρους. Επίσης η Διοίκηση αναμένεται να λάβει τα προσήκοντα μέτρα προκειμένου να εξαλειφθούν οι προϋποθέσεις του άρθρου 47 του ΚΝ 2190/1920. Ύστερα από τις προαναφερόμενες ενέργειες η Διοίκηση εκτιμά ότι έχει εξασφαλίσει επαρκή χρηματοδότηση, ώστε να εξυπηρετηθούν οι χρηματοδοτικές και λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας, στο άμεσο μέλλον. Κατά συνέπεια οι παρούσες χρηματοοικονομικές

καταστάσεις έχουν καταρτιστεί στη βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνουν προσαρμογές, οι οποίες θα ήταν αποτέλεσμα της αδυναμίας ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας και σχετίζονται με την ανάκτηση και την ταξινόμηση των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού, με τα ποσά και την ταξινόμηση των υποχρεώσεων και με τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις.

Γ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

α) Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. **Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα** επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανakλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. **Τα λοιπά ενσώματα πάγια** επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημιές απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
1	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
2	Μεταφορικά μέσα-επιβατικά	16%
3	Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό	20%
4	Λοιπός εξοπλισμός	10%

3. **Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:
 - α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημιές απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά

καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

- 4. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.**
- 5. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.**
- 6. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.**
- 7. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Οι ζημίες που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.**
- 8. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.**
- 9. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.**

10. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
11. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, δεν καταχωρούνται κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
12. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
13. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).
14. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.
15. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
16. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

17. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις. Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

18. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης.

Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

19. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
20. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

- 21. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:**
- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και**
 - β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.**
- 22. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.**
- 23. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους**
- 24. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (άρθρο 29 παρ. 6)**
- Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

β) Δεν έγιναν αλλαγές στις «λογιστικές πολιτικές» και στις «λογιστικές εκτιμήσεις».

γ) Δεν έγιναν «διορθώσεις λαθών».

Δ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου

	Ιδιοχρησιμ/μενα ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός			Λοιπά άυλα
	Γη (οικόπεδα)	Κτίρια - τεχνικά έργα	Σύνολο		Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Μικτή λογιστική αξία 01.01.2015	459.000,90	6.143.572,94	6.602.573,84	6.581.569,25	266.582,50	448.721,42	715.303,92	2.546.764,63
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	2.500,00	4.000,00	6.579,19	10.579,19	4.450,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31.12.2015	459.000,90	6.143.572,94	6.602.573,84	6.584.069,25	270.582,50	455.300,61	725.883,11	2.551.214,63
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2015	0,00	799.502,46	799.502,46	2.037.305,31	69.220,54	181.394,42	250.614,96	1.027.743,13
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	245.721,72	245.721,72	658.406,92	36.542,12	54.115,66	90.657,78	278.260,24
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2015	0,00	1.045.224,18	1.045.224,18	2.695.712,23	105.762,66	235.510,08	341.272,74	1.306.003,37
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	459.000,90	5.098.348,76	5.557.349,66	3.888.357,02	164.819,84	219.790,53	384.610,37	1.245.211,26
Μικτή λογιστική αξία 01.01.2016	459.000,90	6.143.572,94	6.602.573,84	6.584.069,25	270.582,50	455.300,61	725.883,11	2.551.214,63
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	211,38	22.767,69	5.874,45	28.642,14	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.644,01	-1.261,00	-34.905,01	0,00
Μικτή λογιστική αξία 31.12.2015	459.000,90	6.143.572,94	6.602.573,84	6.584.280,63	259.706,18	459.914,06	719.620,24	2.551.214,63
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2016	0,00	1.045.224,18	1.045.224,18	2.695.712,23	105.762,66	235.510,08	341.272,74	1.306.003,37
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	245.721,72	245.721,72	658.419,28	35.575,69	47.196,69	82.772,38	271.400,71
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.345,70	-672,54	-18.018,24	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2016	0,00	1.290.945,90	1.290.945,90	3.354.131,51	123.992,65	282.034,23	406.026,88	1.577.404,08
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	459.000,90	4.852.627,04	5.311.627,94	3.230.149,12	135.713,53	177.879,83	313.593,36	973.810,55

Σημειώσεις :

α) Οι στήλες του παραπάνω πίνακα ταξινομούνται στα κονδύλια του ισολογισμού, ως εξής.

Κονδύλι ισολογισμού	Στήλες
Ακίνητα	1 + 2
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4
Λοιπός εξοπλισμός	5 + 6
Λοιπά άυλα	8

2. Περιπτώσεις επιμέτρησης στην εύλογη αξία σύμφωνα με το άρθρο 24 (παρ. 10 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε περίπτωση

3. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Επί των βιομηχανικών εγκαταστάσεων της εταιρίας, στις Σέρρες, σε οικόπεδο επιφάνειας 30.600 τ.μ, έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ύψους 6.000.000 € στην Τράπεζα Πειραιώς.

4. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Από το σύνολο των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, ποσό ευρώ 3.854.119 είναι πληρωτέο μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού. Το ποσό αυτό αναλύεται σε ευρώ 3.434.119 που αφορά την αποπληρωμή των δόσεων του Ομολογιακού Δανείου της Τράπεζας Πειραιώς από 1/1/2022 έως και 31/12/2028 μετά τη συμφωνία που επήλθε με τη Τράπεζα στις 31/3/2016 και ευρώ 420.000, πληρωτέο από 1/1/2022 μέχρι και 31/12/2026, μετά τη μετατροπή του βραχυπρόθεσμου δανείου της Τράπεζας Πειραιώς σε μακροπρόθεσμο, στα πλαίσια της συμφωνίας της 31/3/2016.

5. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

α) Εγγυητικές Επιστολές

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους.

β) Υπόλοιπο αξίας συμβάσεων leasing (που είχαν υπογραφεί πριν την 31/12/13 και δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό)

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

γ) Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις .

Η εταιρεία δεν σχηματίζει προβλέψεις για τους πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που ενδέχεται να προκύψουν από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους, αναφορικά με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010-2016.

δ) Δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο.

Δεν έχει καταχωρηθεί στον ισολογισμό η δέσμευση για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20.

ε) Μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2018.

Δεν υπάρχουν

στ) Επίδικες υποθέσεις.

Δεν υπάρχουν εκκρεμείς αγωγές κατά της Εταιρίας από τρίτους. Υπάρχουν εκκρεμείς υποθέσεις από αγωγές της Εταιρίας κατά τρίτων αναφορικά με απαιτήσεις που δεν εισπράχθηκαν. Το συνολικό ποσό των απαιτήσεων αυτών, στις 31/12/2016, ανέρχεται σε € 500 χιλ. περίπου. Το οριστικό αποτέλεσμα

των υποθέσεων αυτών δεν δύναται να πιθανολογηθεί και για τον λόγο αυτό, η Εταιρία δεν αναγνώριζε στις οικονομικές καταστάσεις πρόβλεψη απομείωσης.

ζ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχει καμία ενδεχόμενη υποχρέωση που να πληροί τα κριτήρια για γνωστοποίηση που θέτουν τα ΕΛΠ.

6. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας(παρ. 17 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν σημαντικά κονδύλια εσόδων και εξόδων στην περίοδο που επηρεάζουν τα αποτελέσματα.

7. Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20.(παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε περίπτωση

8. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας αναλύεται παρακάτω:

	2016	2015
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού	7	6
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	22	21
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	29	27

9. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

10. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (άρθρο 29 παρ. 7)

Ενσώματα και άυλα πάγια ύψους € 11.992.642,08 (€ 12.26.333,50 με ΦΠΑ) έχουν πιστοποιηθεί από το Κεντρικό Όργανο Ελέγχου της Γενικής Διεύθυνσης Ιδιωτικών Επενδύσεων ότι πληρούν τις προϋποθέσεις επιχορήγησης βάσει του αναπτυξιακού νόμου 3299/2004, λόγω υλοποίησης άνω του 50% της αρχικής εγκεκριμένης επένδυσης ύψους € 21.914.032,00 και έχει επιχορηγηθεί ποσό €

3.287.104,50 που εμφανίζεται στον ισολογισμό της εταιρίας σε σχετικό κονδύλι αφορολόγητων αποθεματικών.

Σέρρες, 20/4/2017

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
Και Διευθύνων Σύμβουλος**

Ανδρέας Λουκέρης

Α.Δ.Τ.

AH616540

Ο Αντιπρόεδρος

Alberto Maria Tonneli

AT 6122434

**Για την
ΑΡΤΙΟΝ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΕ**

Πουρνιά Μαρία

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ

52742

