Αθήνα,17/05/2018
Αριθ.Πρωτ.:559412

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382205
Fax: 2103616464
E-mail: mkonstadopoulou@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **16/05/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1387823** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε. Εμπορική-Βιομηχανική Ανώνυμος Εταιρεία», και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **263401000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 1293/01/Β/86/1293).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 7538 / 10/05/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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



ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΕΡΙΣΣΟΥ 83 & ΤΣΟΥΝΤΑ 70, ΝΕΑ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑ, ΑΘΗΝΑ 143 43

Αριθμός Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: 000263401000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

(σύμφωνα με το Ν.4308/2014)

«Κενή σελίδα»

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ 5

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 13

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 14

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 15

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 17

1 Γενικές πληροφορίες για την εταιρία 17

2 Λογιστικές πολιτικές 18

2.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 18

2.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 19

2.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 20

2.4 Φόροι εισοδήματος 21

2.5 Αποθέματα 21

2.6 Εμπορικές απαιτήσεις 21

2.7 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 22

2.8 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 22

2.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 22

2.10 Προβλέψεις 22

2.11 Κρατικές επιχορηγήσεις 23

2.12 Έσοδα και έξοδα 23

2.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως 24

2.14 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις 24

2.15 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα 24

2.16 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού 24

2.17 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 25

2.18 Παρέκκλιση από την εφαρμογή διάταξης νόμου 25

3 Ενσώματα πάγια 26

4 Άυλα πάγια στοιχεία 26

5 Λοιπά 27

6 Εμπορεύματα 27

7 Προκαταβολές για αποθέματα 27

8 Εμπορικές απαιτήσεις 27

9 Λοιπές απαιτήσεις 28

10 Προπληρωμένα έξοδα 28

11 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 28

12 Μετοχικό κεφάλαιο 29

13 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού 29

14 Τραπεζικά δάνεια 29

15 Εμπορικές υποχρεώσεις 30

16 Φόρος εισοδήματος 30

17 Λοιποί φόροι και τέλη 31

18 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 31

19 Λοιπές υποχρεώσεις 31

20 Κύκλος εργασιών (καθαρός) 31

21 Έξοδα διοίκησης 32
22 Έξοδα διάθεσης 32
23 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις εκτός ισολογισμού 32
24 Προτεινόμενη διάθεση κερδών 32
25 Πληροφορίες για το απασχολούμενο προσωπικό 33
26 Προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη 33
27 Αμοιβές στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη 34
28 Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την εταιρία μέρη 34
29 Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή 34
30 Συμμετοχές σε εταιρίες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 34
31 Αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών 34
32 Διακανονισμοί που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με σημαντικές επιπτώσεις 34
33 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 34
34 Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων 35

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.»

Έκθεση ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης 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. 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 παρουσίασης 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

(1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 50.000. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει διενεργηθεί απομείωση ποσού ευρώ 50.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

(2) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 1.050.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των

απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 1.050.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.050.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 50.000 και 1.000.000 αντίστοιχα

(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 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 88.000, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 88.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 88.000 και τα αποτελέσματα χρήσης μειωμένα κατά 1.200 ευρώ

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Φιλίππου

Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 1720

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκίωνος Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 125



ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΕΡΙΣΣΟΥ 83 & ΤΣΟΥΝΤΑ 70, ΝΕΑ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑ, ΑΘΗΝΑ 143 43

Αριθμός Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: 000263401000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

(1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2015)

(σύμφωνα με το άρθρο 29 του Ν. 4308/2014)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «**ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.**» την 29η Ιουλίου 2016.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΑ Ν. ΚΩΤΣΑΚΗ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΟΛΤΣΙΔΗΣ	ΑΘΗΝΑ ΠΑΠΑΛΕΞΗ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 091511	Α.Δ.Τ. ΑΚ 082219	Α.Δ.Τ. Σ 681439

Αρ.Αδείας 19867-Τάξη Α

«Κενή σελίδα»

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης

(Ποσά σε ευρώ)

	Σημ	31/12/2015	31/12/2014
Ενεργητικό			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	780.934,34	817.033,85
Λοιπός εξοπλισμός	3	15.488,84	14.312,89
Σύνολο		**796.423,18**	**831.346,74**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	4	7.936,86	7.600,14
Σύνολο		**7.936,86**	**7.600,14**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και προκαταβολές			
Λοιπά	5	22.710,39	21.430,39
Σύνολο		**22.710,39**	**21.430,39**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**827.070,43**	**860.377,27**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	6	3.223.165,52	4.045.489,43
Προκαταβολές για αποθέματα	7	255.377,79	69.588,34
Σύνολο		**3.478.543,31**	**4.115.077,77**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	8	3.222.459,24	3.512.078,16
Λοιπές απαιτήσεις	9	158.040,70	718.203,52
Προπληρωμένα έξοδα	10	960,00	1.337,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	343.558,18	199.325,72
Σύνολο		**3.725.018,12**	**4.430.944,42**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**7.203.561,43**	**8.546.022,19**
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό)		**8.030.631,86**	**9.406.399,46**
Παθητικό			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	12	3.449.645,00	3.994.645,20
Σύνολο		**3.449.645,00**	**3.994.645,20**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	13	301.513,86	301.513,86
Αποτελέσματα εις νέο		360.690,20	587.615,00
Σύνολο		**662.204,06**	**889.128,86**
Σύνολο καθαρής θέσης		**4.111.849,06**	**4.883.774,06**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	14	500.000,00	1.000.000,00
Σύνολο		**500.000,00**	**1.000.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	14	2.454.335,99	2.464.567,41
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	14	500.000,00	500.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	15	232.677,19	386.404,44
Φόρος εισοδήματος	16	39.378,53	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	17	118.434,67	145.666,23
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	18	20.581,80	21.998,72
Λοιπές υποχρεώσεις	19	49.386,02	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		3.988,60	3.988,60
Σύνολο		**3.418.782,80**	**3.522.625,40**
Σύνολο υποχρεώσεων		**3.918.782,80**	**4.522.625,40**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**8.030.631,86**	**9.406.399,46**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Κατάσταση αποτελεσμάτων

(Ποσά σε ευρώ)

	Σημ.	1/1-31/12/2015	1/1-31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	20	3.869.393,10	3.877.877,61
Κόστος πωλήσεων		-2.568.859,42	-2.395.915,01
Μικτά αποτελέσματα		**1.300.533,68**	**1.481.962,60**
Λοιπά συνήθη έσοδα		10.797,59	31.356,46
		1.311.331,27	**1.513.319,06**
Έξοδα διοίκησης	21	-261.391,22	-306.441,03
Έξοδα διάθεσης	22	-874.516,15	-1.022.273,05
Λοιπά έξοδα και ζημιές	34	-22.473,37	-3.634,73
Λοιπά έσοδα και κέρδη		20.224,46	6.327,97
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**173.174,99**	**187.298,22**
Πιστωτικοί τόκοι και έσοδα		2,06	310,08
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-181.807,75	-170.508,29
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-8.630,70**	**17.100,01**
Φόροι εισοδήματος	16	-51.294,10	-13.661,95
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-59.924,80**	**3.438,06**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

(Ποσά σε ευρώ)

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2014		**3.776.988,25**	**519.170,81**	**653.459,98**	**4.949.619,04**
Προσαρμογή κατά την μετάβαση στα ΕΛΠ	34			**-69.283,04**	**-69.283,04**
Αναμορφωμένο υπόλοιπο 1/1/2014		**3.776.988,25**	**519.170,81**	**584.176,94**	**4.880.336,00**
Αύξηση ΜΚ με κεφ/ση Διαφοράς Αν/γής		217.656,95	-217.656,95		0,00
Αποτέλεσμα περιόδου				3.438,06	3.438,06
Υπόλοιπο 31/12/2014		**3.994.645,20**	**301.513,86**	**587.615,00**	**4.883.774,06**
Υπόλοιπο 1/1/2015		**3.994.645,20**	**301.513,86**	**587.615,00**	**4.883.774,06**
Επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους		-545.000,20			-545.000,20
Διανομή μερισμάτων				-167.000,00	**-167.000,00**
Αποτέλεσμα περιόδου				-59.924,80	-59.924,80
Υπόλοιπο 31/12/2015		**3.449.645,00**	**301.513,86**	**360.690,20**	**4.111.849,06**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων



ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΕΡΙΣΣΟΥ 83 & ΤΣΟΥΝΤΑ 70, ΝΕΑ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑ, ΑΘΗΝΑ 143 43

Αριθμός Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: 000263401000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

(σύμφωνα με το Ν.4308/2014)

«Κενή σελίδα»

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ 5

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 13

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 14

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 15

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 17

1 Γενικές πληροφορίες για την εταιρία 17

2 Λογιστικές πολιτικές 18

2.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 18

2.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 19

2.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 20

2.4 Φόροι εισοδήματος 21

2.5 Αποθέματα 21

2.6 Εμπορικές απαιτήσεις 21

2.7 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 22

2.8 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 22

2.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 22

2.10 Προβλέψεις 22

2.11 Κρατικές επιχορηγήσεις 23

2.12 Έσοδα και έξοδα 23

2.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως 24

2.14 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις 24

2.15 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα 24

2.16 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού 24

2.17 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 25

2.18 Παρέκκλιση από την εφαρμογή διάταξης νόμου 25

3 Ενσώματα πάγια 26

4 Άυλα πάγια στοιχεία 26

5 Λοιπά 27

6 Εμπορεύματα 27

7 Προκαταβολές για αποθέματα 27

8 Εμπορικές απαιτήσεις 27

9 Λοιπές απαιτήσεις 28

10 Προπληρωμένα έξοδα 28

11 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 28

12 Μετοχικό κεφάλαιο 29

13 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού 29

14 Τραπεζικά δάνεια 29

15 Εμπορικές υποχρεώσεις 30

16 Φόρος εισοδήματος 30

17 Λοιποί φόροι και τέλη 31

18 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 31

19 Λοιπές υποχρεώσεις 31

20 Κύκλος εργασιών (καθαρός) 31

21 Έξοδα διοίκησης 32
22 Έξοδα διάθεσης 32
23 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις εκτός ισολογισμού 32
24 Προτεινόμενη διάθεση κερδών 32
25 Πληροφορίες για το απασχολούμενο προσωπικό 33
26 Προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη 33
27 Αμοιβές στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη 34
28 Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την εταιρία μέρη 34
29 Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή 34
30 Συμμετοχές σε εταιρίες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 34
31 Αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών 34
32 Διακανονισμοί που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με σημαντικές επιπτώσεις 34
33 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 34
34 Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων 35

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1 Γενικές πληροφορίες για την εταιρία

Η εταιρία με την επωνυμία **«ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα και δραστηριοποιείται στην εμπορία ηλεκτρικών και ηλεκτρονικών ειδών.

Η εταιρία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2ª του άρθρου 1 (Ανώνυμη Εταιρία) και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του Ν.4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014.

Η περίοδος αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεις είναι από 1/1/2015 έως 31/12/2015.

Η έδρα της εταιρίας είναι στο Δήμο Φιλαδέλφειας - Χαλκηδόνος επί της οδού Περισσού 83 & Τσούντα 70, Τ.Κ. 14343 και η ιστοσελίδα της εταιρίας είναι η ακόλουθη: http://www.iq-smart.com.

Αριθμός Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: **000263401000**.

Δεν υπάρχουν παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η διοίκηση της εταιρίας εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε 60.000,00 ευρώ, αποτελούμενο από 600 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 100 ευρώ η κάθε μια.

Η διάρκεια της εταιρίας έχει οριστεί έως το έτος 2019.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας την 29η Ιουλίου 2016. Η σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου έχει ως εξής:

Πρόεδρος	Δήμητρα Ν. Κωτσάκη
Διευθύνων Σύμβουλος	Δημήτριος Σ. Κολτσίδης
Μέλος	Παπαλέξη Ι. Αθηνά

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για περίοδο τριών ετών με δυνατότητα επανεκλογής και αποτελούνται από 3 έως 5 μέλη. Το τρέχον Διοικητικό Συμβούλιο εκλέχθηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 6ης Φεβρουαρίου 2015 και η θητεία του λήγει το αργότερο την 30/6/2018.

2 Λογιστικές πολιτικές

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.
Η εταιρία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές πολιτικές, στα πλαίσια των βασικών αρχών του δουλευμένου και της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

2.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης).

Τα ενσώματα πάγια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης, που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους, ο οποίος εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
Κτίρια	4%
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
Μεταφορικά μέσα επιβατικά	16%
Μεταφορικά μέσα φορτηγά	12%
Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων	10%

Η εταιρία σε περίπτωση που ανεγείρει πάγιο σε ακίνητο τρίτου και η ωφέλιμη οικονομική ζωή του ανεγειρόμενου παγίου ταυτίζεται με την περίοδο που το χρησιμοποιεί, η σύμβαση είναι στην ουσία χρηματοδοτική μίσθωση, με το σύνολο της αξίας της (κόστος κατασκευής του ακινήτου) προκαταβαλλόμενο από τη μισθώτρια. Η οντότητα αναγνωρίζει το πάγιο ως ακίνητο (κτήριο), το οποίο υπόκειται στον προβλεπόμενο από το νόμο λογιστικό χειρισμό (απόσβεση στη διάρκεια της μίσθωσης και έλεγχο απομείωσης).

Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

2.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες 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.
    - Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Ο συντελεστής απόσβεσης των λογισμικών προγραμμάτων εκτιμήθηκε σε 20%, ο οποίος αντανακλά την ωφέλιμη οικονομική τους ζωή.
- 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.
- Η εταιρία σε περίπτωση που ανεγείρει πάγιο σε ακίνητο τρίτου και η ωφέλιμη οικονομική ζωή του ανεγειρόμενου παγίου είναι σημαντικά μεγαλύτερη από τον χρόνο της μίσθωσης (χρόνος χρήσης), το κόστος κατασκευής του ακινήτου αναγνωρίζεται ως άυλο πάγιο περιουσιακό στοιχείο (συμβατική χρήση ακινήτου), υποκείμενο στον προβλεπόμενο από το νόμο λογιστικό χειρισμό (απόσβεση στη διάρκεια της μίσθωσης και έλεγχο απομείωσης).

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομείωσης καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών ισοδύναμων ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομείωσης καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομείωσης.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

2.4 Φόροι εισοδήματος

Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Η Εταιρεία, για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων, σχηματίζει σχετική πρόβλεψη, οπότε όταν αυτές βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία μεταφέρονται σε μείωση της σχηματισμένης προβλέψεως. Τυχόν διαφορά καταχωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

2.5 Αποθέματα

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσης προσδιορίστηκε με βάση τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού όρου. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομείωσης καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

2.6 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξίας τους και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο κόστος κτήσεως, μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η εταιρία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους.

Οι εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνουν συναλλαγματικές, γραμμάτια εισπρακτέα και επιταγές από τους πελάτες.

Ενδείξεις για πιθανή απομείωση των εμπορικών απαιτήσεων θεωρούνται οι σημαντικές οικονομικές δυσκολίες του πελάτη, η πιθανότητα ο πελάτης να χρεοκοπήσει ή να επέλθει σε οικονομική αναδιοργάνωση καθώς και η καθυστέρηση ή παύση εξόφλησης τιμολογίων. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλούμενων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Η λογιστική αξία της απαίτησης μειώνεται με τη χρήση λογαριασμού απομείωσης και το ποσό της απομείωσης καταχωρείται στο λογαριασμό «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό)» της

κατάστασης αποτελεσμάτων. Όταν μία εμπορική απαίτηση χαρακτηριστεί ως ανεπίδεκτη είσπραξης διαγράφεται με χρήση του λογαριασμού πρόβλεψης. Σε περίπτωση μεταγενέστερης είσπραξης μίας απαίτησης που είχε αρχικά διαγραφεί γίνεται πίστωση στα Έσοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.7 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

2.8 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

2.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

2.10 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η εταιρία κατά πάγια τακτική δεν καταχωρίζει προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό του.

2.11 Κρατικές επιχορηγήσεις

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.

2.12 Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα. Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
  - Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
  - Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.

2.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

2.14 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.15 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται 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 ιστορικό κόστος, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης.

Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στην εύλογη αξία, μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημέρας στην οποία η εύλογη αξία προσδιορίστηκε. Οι διαφορές που προκύπτουν αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο που αντιμετωπίζονται οι μεταβολές της εύλογης αξίας, σύμφωνα με το άρθρο 24.

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.

Η συναλλαγματική διαφορά που προκύπτει από νομισματικό στοιχείο το οποίο αποτελεί μέρος της καθαρής επένδυσης σε αλλοδαπή δραστηριότητα, αναγνωρίζεται κατευθείαν ως στοιχείο (διαφορά) στην καθαρή θέση. Το στοιχείο αυτό της καθαρής θέσης μεταφέρεται στα αποτελέσματα κατά τη διάθεση της αλλοδαπής δραστηριότητας.

2.16 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.17 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Σε περίπτωση μεταβολών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

- Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
    - Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
    - των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων επιμέτρησης και σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών πολιτικών. Οι επιδράσεις από τη μεταβολή των λογιστικών πολιτικών κατά την πρώτη εφαρμογή αναλύονται στη σημείωση 34.

- 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.
- Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

2.18 Παρέκκλιση από την εφαρμογή διάταξης νόμου

Παρέκκλιση μπορεί να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις, για την εκπλήρωση της υποχρέωσης της εύλογης παρουσίασης. Στην περίπτωση αυτή αναφέρονται οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρέκκλισης.

3 Ενσώματα πάγια

Στο παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και την συμφωνία των ενσώματων παγίων. Η αξία των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων έχει όπως παρακάτω:

	Ακίνητα			Λοιπός εξοπλισμός			
	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	**709.967,71**	**1.400.569,41**	**2.110.537,12**	**92.667,41**	**223.173,28**	**315.840,69**	**2.426.377,81**
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	**0,00**	-16.460,52	0,00	**-16.460,52**	**-16.460,52**
Προσθήκες	0,00	0,00	**0,00**	0,00	2.582,85	**2.582,85**	**2.582,85**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2014	**709.967,71**	**1.400.569,41**	**2.110.537,12**	**76.206,89**	**225.756,13**	**301.963,02**	**2.412.500,14**
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	**0,00**	**1.257.403,76**	**1.257.403,76**	**82.202,28**	**211.887,90**	**294.090,18**	**1.551.493,94**
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	**0,00**	-16.460,51	0,00	**-16.460,51**	**-16.460,51**
Αποσβέσεις έτους	0,00	36.099,51	**36.099,51**	2.578,80	7.441,66	**10.020,46**	**46.119,97**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2014	**0,00**	**1.293.503,27**	**1.293.503,27**	**68.320,57**	**219.329,56**	**287.650,13**	**1.581.153,40**
Αναπόσβεστη Αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2014	**709.967,71**	**107.066,14**	**817.033,85**	**7.886,32**	**6.426,57**	**14.312,89**	**831.346,74**
Αξία Κτήσης							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	**709.967,71**	**1.400.569,41**	**2.110.537,12**	**76.206,89**	**225.756,13**	**301.963,02**	**2.412.500,14**
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	0,00	4.639,76	4.639,76	**4.639,76**
Τακτοποιήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	-450,78	-450,78	**-450,78**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015	**709.967,71**	**1.400.569,41**	**2.110.537,12**	**76.206,89**	**229.945,11**	**306.152,00**	**2.416.689,12**
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	**0,00**	**1.293.503,27**	**1.293.503,27**	**68.320,57**	**219.329,56**	**287.650,13**	**1.581.153,40**
Αποσβέσεις έτους	0,00	36.099,51	36.099,51	1.335,79	1.990,22	3.326,01	**39.425,52**
Τακτοποιήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	-312,98	-312,98	**-312,98**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015	**0,00**	**1.329.602,78**	**1.329.602,78**	**69.656,36**	**221.006,80**	**290.663,16**	**1.620.265,94**
Αναπόσβεστη Αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2015	**709.967,71**	**70.966,63**	**780.934,34**	**6.550,53**	**8.938,31**	**15.488,84**	**796.423,18**

Δεν υπάρχουν οι ενδείξεις απομείωσης που αναφέρονται στην παρ. 3β του άρθρου 18 του Ν.4308/2014 για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία.

4 Άυλα πάγια στοιχεία

Στο παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και την συμφωνία των άυλων παγίων. Η αξία των άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων έχει όπως παρακάτω:

	Λοιπά άυλα		
	Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία	Λογισμικά Προγράμματα	Σύνολο
Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	**154.148,93**	**26.840,05**	**180.988,98**
Προσαρμογή κατά τη μετάβαση στα ΕΛΠ (σημ.34)	-154.148,93	0,00	**-154.148,93**
Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	**0,00**	**26.840,05**	**26.840,05**
Προσθήκες	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2014	**0,00**	**26.840,05**	**26.840,05**
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	**118.552,17**	**16.639,91**	**135.192,08**
Προσαρμογή κατά τη μετάβαση στα ΕΛΠ (σημ.34)	-118.552,17	0,00	**-118.552,17**
Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	**0,00**	**16.639,91**	**16.639,91**
Αποσβέσεις έτους	11.665,59	2.600,00	**14.265,59**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2014	**11.665,59**	**19.239,91**	**30.905,50**
Προσαρμογή κατά τη μετάβαση στα ΕΛΠ (σημ.34)	-11.665,59	0,00	**-11.665,59**
Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2014	**0,00**	**19.239,91**	**19.239,91**
Αναπόσβεστη Αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2014	**0,00**	**7.600,14**	**7.600,14**
Αξία Κτήσης			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	**0,00**	**26.840,05**	**26.840,05**
Προσθήκες	0,00	3.038,00	**3.038,00**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015	**0,00**	**29.878,05**	**29.878,05**
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	**0,00**	**19.239,91**	**19.239,91**
Αποσβέσεις έτους	0,00	2.600,00	**2.600,00**
Τακτοποιήσεις	0,00	101,28	**101,28**
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015	**0,00**	**21.941,19**	**21.941,19**
Αναπόσβεστη Αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2015	**0,00**	**7.936,86**	**7.936,86**

Δεν υπάρχουν οι ενδείξεις απομείωσης που αναφέρονται στην παρ. 3β του άρθρου 18 του Ν.4308/2014 για άυλα περιουσιακά στοιχεία.

5 Λοιπά

	31/12/2015	31/12/2014
Εγγυήσεις ακινήτων	15.095,39	15.095,39
Εγγυήσεις αυτοκινήτων	7.615,00	6.335,00
Σύνολο	**22.710,39**	**21.430,39**

6 Εμπορεύματα

Τα εμπορεύματα της εταιρίας, τα οποία δεν αποτελούν χρηματιστηριακά προϊόντα, περιλαμβάνουν τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση στη συνήθη εμπορική δραστηριότητά της.
Το κόστος κτήσης προσδιορίστηκε με βάση τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού όρου (παρ. 7 του άρθρου 20 του Ν.4308/2014).
Η επιμέτρηση των εμπορευμάτων κατά την 31/12/2015 και 31/12/214 έγινε στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.
Η αξία των εμπορευμάτων της εταιρίας κατά την 31/12/2015 και την 31/12/2014 αντίστοιχα, έχουν όπως παρακάτω:

	31/12/2015	31/12/2014
Εμπορεύματα	**3.223.165,52**	**4.045.489,43**

7 Προκαταβολές για αποθέματα

Οι προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων (εμπορευμάτων) που έχει δώσει η εταιρία στους προμηθευτές της αναγνωρίστηκαν αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο κόστος κτήσης καθώς δεν υπάρχουν χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου. Οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων έχουν ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Προκαταβολές για εμπορεύματα	**255.377,79**	**69.588,34**

8 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις κατατάσσονται στην κατηγορία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.
Η αρχική τους αναγνώριση τους έγινε στο κόστος κτήσεως. Παρόλο που υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης, που αναφέρονται στην παρ. 5 του άρθρου 19 του Ν.4308/2014, δεν πραγματοποιήθηκε έλεγχος απομείωσης.
Η πρόβλεψη επισφάλειας που είχε σχηματιστεί με το Ν.2238/1994 αντεστράφη προκειμένου να φορολογηθεί όπως προβλέπεται από τις φορολογικές διατάξεις.
Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	1.596.697,20	1.941.177,90
Μεταχρονίνες επιταγές εισπρακτέες - Γραμμάτια	1.625.762,04	1.590.732,67
Μείον: Ζημιά απομείωσης	0,00	-19.832,41
Σύνολο	**3.222.459,24**	**3.512.078,16**

Η ανάλυση της κίνησης της ζημιάς απομείωσης της αξίας των πελατών έχει ως εξής:

Υπόλοιπο ζημιάς απομείωσης απαιτήσεων 1.1.2014	**19.832,41**
Υπόλοιπο ζημιάς απομείωσης απαιτήσεων 31.12.2014	**19.832,41**
Αντιστροφή ζημιάς απομείωσης απαιτήσεων περιόδου	-19.832,41
Υπόλοιπο ζημιάς απομείωσης απαιτήσεων 31.12.2015	**0,00**

Η δαπάνη από ζημιά απομείωσης, καταχωρείται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό)».

9 Λοιπές απαιτήσεις

Οι «απαιτήσεις από το ελληνικό δημόσιο» καθώς και οι «απαιτήσεις από μετόχους» αποτελούν προκαταβολές οι οποίες αναγνωρίστηκαν αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο κόστος κτήσης καθώς δεν υπάρχουν χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου.

Οι «λοιπές απαιτήσεις» κατατάσσονται στην κατηγορία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Η αρχική τους αναγνώριση τους έγινε στο κόστος κτήσεως και επιμετρήθηκαν στο κόστος κτήσεως καθώς δεν πραγματοποιήθηκε έλεγχος απομείωσης διότι δεν υπάρχουν οι ενδείξεις απομείωσης που αναφέρονται στην παρ. 5 του άρθρου 19 του Ν.4308/2014.

	31/12/2015	31/12/2014
Ελληνικό Δημόσιο	40.879,38	41.462,49
Απαιτήσεις από μετόχους	0,00	544.195,00
Εκτελωνιστές	52.487,12	52.446,13
Λοιπές απαιτήσεις	64.674,20	80.099,90
Σύνολο	**158.040,70**	**718.203,52**

Η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων συμπίπτει περίπου με την εύλογη αξία.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού λοιπών απαιτήσεων κατά την 31/12/2014 έχει αναπροσαρμοστεί λόγο μετάβασης στα ΕΛΠ (βλέπε σημείωση 34).

10 Προπληρωμένα έξοδα

Οι προκαταβολές με σκοπό την πραγματοποίηση εξόδων που έχει δώσει η εταιρία αναγνωρίστηκαν αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο κόστος κτήσης μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου.

	31/12/2015	31/12/2014
Τέλη κυκλοφορίας Ι.Χ.	960,00	945,00
Ασφάλιστρα	0,00	392,02
Σύνολο	**960,00**	**1.337,02**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού προπληρωμένα έξοδα κατά την 31/12/2014 έχει αναπροσαρμοστεί λόγω μετάβασης στα ΕΛΠ (βλέπε σημείωση 34).

11 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ο λογαριασμός ταμιακών διαθεσίμων αναλύεται όπως παρακάτω:

	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο Μετρητών	212.952,67	33.797,38
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	130.605,51	165.528,34
Σύνολο	**343.558,18**	**199.325,72**

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως της εταιρίας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες.

12 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 3.449.645,00 ευρώ και διαιρείται σε 1.280.335 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 2,69433 ευρώ η κάθε μια και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

	Ποσό σε ευρώ	Τεμάχια μετοχών	Τιμή ανά μετοχή
Υπόλοιπο 1/1/2014	**3.776.988,25**	**1.280.335**	**2,95000**
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	217.656,95	1.280.335	0,17000
Υπόλοιπο 31/12/2014	**3.994.645,20**	**1.280.335**	**3,12000**
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-545.000,20	1.280.335	-0,42567
Υπόλοιπο 31/12/2015	**3.449.645,00**	**1.280.335**	**2,69433**

13 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Η ανάλυση του λογαριασμού «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» έχει όπως παρακάτω:

	31/12/2015	31/12/2014
Τακτικό αποθεματικό	293.774,82	293.774,82
Διαφορά αναπροσαρμογής Ν.2065/1992	7.739,04	7.739,04
Σύνολο	**301.513,86**	**301.513,86**

Σύμφωνα με το άρθρο 44 του Κ.Ν.2190/20 ετησίως το 5% των κερδών διατίθεται για σχηματισμό Τακτικού Αποθεματικού. Ο σχηματισμός του Τακτικού Αποθεματικού είναι υποχρεωτικός μέχρι το 1/3 του Εταιρικού Κεφαλαίου. Ο σχηματισμός γίνεται από τα κέρδη της χρήσης μετά την αφαίρεση κάθε ζημίας και κάθε εταιρικού βάρους όπως φόρου εισοδήματος.

14 Τραπεζικά δάνεια

Τα τραπεζικά δάνεια κατατάσσονται στην κατηγορία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Αρχικά αναγνωρίστηκαν στο οφειλόμενο ποσό τους και μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο οφειλόμενο ποσό τους.
Η εταιρία δεν έκανε χρήση της παραγράφου 4 του άρθρου 22 του Ν.4308/2014 (επιμέτρηση βάση το αναπόσβεστο κόστος) καθώς η επιμέτρηση με βάση το αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου δεν θα είχε σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Τα βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ομολογιακά δάνεια	**500.000,00**	**1.000.000,00**
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων δανείων	**500.000,00**	**1.000.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά Δάνεια	2.454.335,99	2.464.567,41
Βραχυπρόθεσμο μέρος ομολογιακών δανείων	500.000,00	500.000,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων δανείων	**2.954.335,99**	**2.964.567,41**
Σύνολο τραπεζικών δανείων	**3.454.335,99**	**3.964.567,41**

Η ημερομηνία λήξης του ομολογιακού δανείου είναι η 18/12/2017.

15 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις κατατάσσονται στην κατηγορία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Αρχικά αναγνωρίστηκαν στο οφειλόμενο ποσό τους και μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο οφειλόμενο ποσό τους.
Η εταιρία δεν έκανε χρήση της παραγράφου 4 του άρθρου 22 του Ν.4308/2014 (επιμέτρηση βάση το αναπόσβεστο κόστος) καθώς η επιμέτρηση με βάση το αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου δεν θα είχε σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	124.430,97	266.770,41
Επιταγές πληρωτέες	46.337,99	53.021,57
Προκαταβολές πελατών	61.908,23	66.612,46
Σύνολο	**232.677,19**	**386.404,44**

16 Φόρος εισοδήματος

Οι υποχρεώσεις σε φόρο εισοδήματος κατατάσσονται στην κατηγορία των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Αρχικά αναγνωρίστηκαν και μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
Ο φορολογικός συντελεστής για τη χρήση 2015 είναι 29% ενώ για τη χρήση 2014 είναι 26%.
Το ποσό του Φόρου Εισοδήματος που καταχωρήθηκε στην κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεων 2015 και 2014, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Λογιστικό αποτέλεσμα	-8.630,70	17.100,01
Προσαρμογή λόγω μετάβασης στα ΕΛΠ (σημ. 34)	-54.185,80	-15.097,24
Λογιστικές διαφορές	82.542,05	45.158,58
Φορολογητέο αποτέλεσμα	**19.725,55**	**47.161,35**
Φορ/κος συντελεστής	**29%**	**26%**
Φόρος εισοδήματος	**5.720,41**	**12.261,95**
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	**44.573,69**	**0,00**
Τέλος επιτηδεύματος	**1.000,00**	**1.400,00**
Φόρος εισοδήματος (έξοδο)	**51.294,10**	**13.661,95**

Το ποσό του Φόρου Εισοδήματος που καταχωρήθηκε στον ισολογισμό ως υποχρέωση κατά την 31.12.2015 και την 31.12.2014, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Φόρος εισοδήματος	51.294,10	13.661,95
Προκαταβολή φόρου προηγούμενης χρήσης	-11.915,57	-14.245,06
Φόρος εισοδήματος	**39.378,53**	**-583,11**
Τακτοποίηση (μεταφορά στις απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο)	0,00	583,11
Φόρος εισοδήματος (υποχρέωση)	**39.378,53**	**0,00**

Η υποχρέωση του φόρου εισοδήματος κατά την 31/12/2014, ο οποίος περιλαμβάνεται στο κονδύλι «υποχρεώσεις από φόρους τέλη» του ισολογισμού ΕΓΛΣ έχει αναπροσαρμοστεί λόγο μετάβασης στα ΕΛΠ (βλέπε σημείωση 34).

17 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι υποχρεώσεις σε λοιπούς φόρους και τέλη κατατάσσονται στην κατηγορία των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Αρχικά αναγνωρίστηκαν και μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Οι λοιποί φόροι και τέλη, αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Φόρος προστιθέμενης αξίας (Φ.Π.Α.)	94.515,97	78.551,35
Φόροι αμοιβών προσωπικού	5.476,86	4.693,00
Φόροι αμοιβών τρίτων	652,07	498,00
Φόρος μερισμάτων	16.700,00	0,00
Φόρος και χαρ/μο αμοιβών μελών Δ.Σ.	0,00	60.718,19
Λοιποί φόροι τέλη	1.089,77	1.205,69
Σύνολο	**118.434,67**	**145.666,23**

18 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις σε οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης κατατάσσονται στην κατηγορία των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Αρχικά αναγνωρίστηκαν και μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Οι υποχρεώσεις σε οργανισμούς ασφάλισης, αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ίδρυμα κοινωνικών ασφαλίσεων (Ι.Κ.Α.)	**20.581,80**	**21.998,72**

19 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις σε προσωπικό και μετόχους κατατάσσονται στην κατηγορία των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Αρχικά αναγνωρίστηκαν και μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Οι υποχρεώσεις σε πιστωτές κατατάσσονται στην κατηγορία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Αρχικά αναγνωρίστηκαν στο οφειλόμενο ποσό τους και μεταγενέστερα επιμετρήθηκαν στο οφειλόμενο ποσό τους.

Η εταιρία δεν έκανε χρήση της παραγράφου 4 του άρθρου 22 του Ν.4308/2014 (επιμέτρηση βάση το αναπόσβεστο κόστος) καθώς η επιμέτρηση με βάση το αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου δεν θα είχε σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Υποχρεώσεις προς μετόχους	46.717,52	0,00
Πιστωτές διάφοροι	2.668,50	0,00
Σύνολο	**49.386,02**	**0,00**

20 Κύκλος εργασιών (καθαρός)

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίστηκαν όταν: α) μεταβιβάστηκαν στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, β) τα αγαθά έγιναν αποδεκτά από τους

αγοραστές και γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή επιμετρήθηκαν αξιόπιστα και η εισροή τους θεωρείται πιθανή.

Ο κύκλος εργασιών (καθαρός) της εταιρίας, κατά τις χρήσεις που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 31 Δεκεμβρίου 2014 αφορά την πώληση εμπορευμάτων στην εσωτερική αγορά.

21 Έξοδα διοίκησης

	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	77.147,35	71.179,37
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	71.663,00	194.886,86
Παροχές τρίτων	45.733,56	5.653,85
Φόροι - Τέλη	5.266,11	5.716,23
Διάφορα έξοδα	52.260,80	9.698,42
Αποσβέσεις	9.320,40	19.306,30
Σύνολο	**261.391,22**	**306.441,03**

22 Έξοδα διάθεσης

	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	420.452,45	415.646,29
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	18.171,50	42.617,66
Παροχές τρίτων	128.333,85	224.508,93
Φόροι - Τέλη	11.338,53	13.544,41
Διάφορα έξοδα	279.116,07	303.236,54
Αποσβέσεις	17.103,75	22.719,22
Σύνολο	**874.516,15**	**1.022.273,05**

23 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις εκτός ισολογισμού

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υφίσταται χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις.

β) Εγγυήσεις

Στο ακίνητο της Ν. Χαλκηδόνας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης Α' σειράς υπέρ της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ για ποσό € 3.500.000,00, για ασφάλεια απαίτησης ομολογιακού δανείου το ύψος του οποίου την 31/12/2015 ανέρχεται σε € 1.000.000,00.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2015.

Εκτός από το ποσό των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που ενδεχομένως θα προκύψουν από τον φορολογικό έλεγχο της ανέλεγκτης χρήσης και από τις παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, δεν υπάρχουν άλλες σημαντικές ενδεχόμενες υποχρεώνεις.

24 Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας θα προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση τη μη διανομή μερίσματος με βάση τα οριζόμενα του άρθρου 3 του Α.Ν. 148/1967.

Στην κλειόμενη χρήση καταβλήθηκαν μερίσματα που αφορούσαν προηγούμενες χρήσεις ποσού ευρώ 167.000,00 κατόπιν έγκρισης της Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 28ης Δεκεμβρίου 2015.

Το διοικητικό συμβούλιο της εταιρίας θα προτείνει όπως τα καθαρά αποτελέσματα της περιόδου διανεμηθούν ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρό αποτέλεσμα περιόδου	**-60.124,80**	**-11.659,18**
Προσαρμογές κατά τη μετάβαση στα ΕΛΠ (σημ.34)	0,00	15.097,24
Καθαρό αποτέλεσμα περιόδου	**-60.124,80**	**3.438,06**
Πλέον: αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	587.615,00	584.176,94
Σύνολο αποτελεσμάτων προς διανομή	**527.490,20**	**587.615,00**
Διάθεση σε:		
Μερίσματα	167.000,00	0,00
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	360.490,20	587.615,00
Σύνολο	**527.490,20**	**587.615,00**

Το καθαρό αποτέλεσμα περιόδου 1/1- 31/12/2014 καθώς και το υπόλοιπο κερδών εις νέον της χρήσης που έληξε την 31/12/2014, του ισολογισμού ΕΓΛΣ έχει αναπροσαρμοστεί λόγο μετάβασης στα ΕΛΠ (βλέπε σημείωση 34).

25 Πληροφορίες για το απασχολούμενο προσωπικό

Ο μέσος όρος των εργαζομένων ανά κατηγορία που απασχολήθηκαν στην εταιρία είναι ο εξής:

	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Υπαλληλικό προσωπικό	22	22
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	**22**	**22**

Η εταιρία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό της επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά)	393.738,97	391.065,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	86.606,66	90.188,38
Αποζημιώσεις	17.254,17	5.572,28
Σύνολο	**497.599,80**	**486.825,66**

26 Προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη

Οι προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη έχουν ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Απαιτήσεις από μέλη διοικητικού συμβουλίου	0,00	544.195,00
Σύνολο	**0,00**	**544.195,00**

	31/12/2015	31/12/2014
Υποχρεώσεις προς μέλη διοικητικού συμβουλίου	46.717,52	0,00
Σύνολο	**46.717,52**	**0,00**

27 Αμοιβές στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε κατά τις χρήσεις 2015 και 2014 με τα εξής ποσά:

	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Αμοιβές	0,00	160.000,00
Σύνολο	**0,00**	**160.000,00**

28 Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την εταιρία μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη.

29 Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	6.380,00	6.380,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	6.380,00	6.380,00
Σύνολο	**12.760,00**	**12.760,00**

30 Συμμετοχές σε εταιρίες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

31 Αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

32 Διακανονισμοί που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με σημαντικές επιπτώσεις

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

33 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η εταιρία ελέγχθηκε για τις ανέλεγκτες χρήσεις 2009 και 2010 καθώς και για την ελεγμένη από νόμιμους ελεγκτές χρήση 2011. Με την από 26/2/2016 οριστική πράξη διορθωτικού προσδιορισμού του φόρου που επιδόθηκε στην εταιρία καταλογίστηκαν επιπρόσθετοι φόροι ποσού ευρώ 44.573,69 για τις χρήσεις 2009 και 2010 ενώ για τη χρήση 2011 δεν καταλογίστηκαν επιπρόσθετοι φόροι.
Το γεγονός αυτό αποτελεί μεταγενέστερο γεγονός διορθωτικό των οικονομικών καταστάσεων και αντιμετωπίστηκε με βάση την παράγραφο 2.16.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

34 Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών πολιτικών (βλέπε σημείωση 2.17).

Η εταιρία αναπροσάρμοσε τα κονδύλια του ισολογισμού της κατά την ημερομηνία μετάβασης (1/1/2014) σύμφωνα το άρθρο 37 του Ν.4308/2014.

Αναπροσαρμογή κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά την πρώτη εφαρμογή

Στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του έτους 2014 που συντάχθηκαν με βάση τα ΕΛΠ, σε σχέση με τις δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ίδιου έτους που συντάχθηκαν με βάση το Ε.Γ.Λ.Σ., έγιναν οι παρακάτω ανακατατάξεις για λόγους συγκρισιμότητας:

- Η προκαταβολή φόρου εισοδήματος για την επόμενη χρήση, που εμφανίζεται στον ισολογισμό της ημερομηνίας μετάβασης (1/1/2014) και της συγκριτικής περιόδου (31/12/2014) στα κονδύλια «υποχρεώσεις από φόρους τέλη» και «χρεώστες διάφοροι», αντιλογίστηκε. Το καταβληθέν ποσό της προκαταβολής φόρου του 2014 και 2013 συμψηφίστηκε με την υποχρέωση από την αναγνώριση του φόρου εισοδήματος των αντίστοιχων περιόδων.

  Αναπροσαρμοσμένο κονδύλι «Φόρος εισοδήματος»:

	31/12/2014
Φόρος εισοδήματος	**8.920,07**
Προκαταβολή φόρου 2014	-9.503,18
Σύνολο φόρου εισοδήματος	**-583,11**
Τακτοποίηση (μεταφορά στις απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο)	583,11
Σύνολο φόρου εισοδήματος	**0,00**

  Αναπροσαρμοσμένο κονδύλι «Λοιπές απαιτήσεις»:

	31/12/2014
Λοιπές απαιτήσεις	**727.123,59**
Προκαταβολή φόρου 2014	-9.503,18
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**717.620,41**
Τακτοποίηση (μεταφορά στις απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο)	583,11
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**718.203,52**

- Έξοδα που αφορούσαν επόμενες χρήσεις αντιλογίστηκαν.

  Αναπροσαρμοσμένο κονδύλι «Προπληρωμένα έξοδα»:

	31/12/2014
Προπληρωμένα έξοδα	**31.591,65**
Έξοδα επόμενων χρήσεων	-30.254,63
Σύνολο προπληρωμένων εξόδων	**1.337,02**

- Στην «Κατάσταση αποτελεσμάτων ΕΓΛΣ» του έτους 2014 εμφανίζεται έξοδο ποσού ευρώ 15.097,24 που αφορά αποσβέσεις εξόδων πολυετούς απόσβεσης ποσού ευρώ 11.665,59 και προπληρωμένα έξοδα ποσού ευρώ 3.341,65 τα οποία και αντιλογίστηκαν.

	1/1-31/12/2014
Αποτέλεσμα μετά φόρων	**-11.659,18**
Αποσβέσεις εξόδων πολυετούς απόσβεσης	11.665,59
Δεδουλευμένα έξοδα	3.431,65
Αναπροσαρμοσμένο αποτέλεσμα μετά φόρων	**3.438,06**

	1/1-31/12/2014
Έξοδα διοίκησης	**309.940,71**
Αποσβέσεις εξόδων πολυετούς απόσβεσης	-3.499,68
Σύνολο εξόδων διοίκησης	**306.441,03**

	1/1-31/12/2014
Έξοδα διάθεσης	**1.030.438,96**
Αποσβέσεις εξόδων πολυετούς απόσβεσης	-8.165,91
Σύνολο εξόδων διάθεσης	**1.022.273,05**

	1/1-31/12/2014
Λοιπά έξοδα και ζημιές	**25.905,02**
Δεδουλευμένα έξοδα	-3.431,65
Σύνολο λοιπών εξόδων και ζημιών	**22.473,37**

- Στην «Κατάσταση αποτελεσμάτων» του έτους 2014 εμφανίζεται έξοδο ποσό 13.691,35 του «Πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων» του έτους 2014 που αφορούσε φόρο εισοδήματος.

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1/1/2014 και την 31/12/2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

	31/12/2014	1/1/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	**4.937.959,86**	**4.949.619,04**
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	-35.596,76	-35.596,76
Διαγραφή εξόδων επόμενων χρήσεων	-33.686,28	-33.686,28
Προσαρμογή αποσβέσεων εξόδων πολυετούς απόσβεσης λόγω διαγραφών πρώτης εφαρμογής ΕΛΠ	11.665,59	0,00
Προσαρμογή εξόδων προηγούμενων χρήσεων λόγω διαγραφών πρώτης εφαρμογής ΕΛΠ	3.431,65	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	**4.883.774,06**	**4.880.336,00**



ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΕΡΙΣΣΟΥ 83 & ΤΣΟΥΝΤΑ 70, ΝΕΑ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑ, ΑΘΗΝΑ 143 43

Αριθμός Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: 000263401000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

(σύμφωνα με το Ν.4308/2014)

«Κενή σελίδα»

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ 5

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 13

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 14

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 15

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 17

1 Γενικές πληροφορίες για την εταιρία 17

2 Λογιστικές πολιτικές 18

2.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 18

2.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 19

2.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 20

2.4 Φόροι εισοδήματος 21

2.5 Αποθέματα 21

2.6 Εμπορικές απαιτήσεις 21

2.7 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 22

2.8 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 22

2.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 22

2.10 Προβλέψεις 22

2.11 Κρατικές επιχορηγήσεις 23

2.12 Έσοδα και έξοδα 23

2.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως 24

2.14 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις 24

2.15 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα 24

2.16 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού 24

2.17 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 25

2.18 Παρέκκλιση από την εφαρμογή διάταξης νόμου 25

3 Ενσώματα πάγια 26

4 Άυλα πάγια στοιχεία 26

5 Λοιπά 27

6 Εμπορεύματα 27

7 Προκαταβολές για αποθέματα 27

8 Εμπορικές απαιτήσεις 27

9 Λοιπές απαιτήσεις 28

10 Προπληρωμένα έξοδα 28

11 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 28

12 Μετοχικό κεφάλαιο 29

13 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού 29

14 Τραπεζικά δάνεια 29

15 Εμπορικές υποχρεώσεις 30

16 Φόρος εισοδήματος 30

17 Λοιποί φόροι και τέλη 31

18 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 31

19 Λοιπές υποχρεώσεις 31

20 Κύκλος εργασιών (καθαρός) 31

21 Έξοδα διοίκησης 32
22 Έξοδα διάθεσης 32
23 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις εκτός ισολογισμού 32
24 Προτεινόμενη διάθεση κερδών 32
25 Πληροφορίες για το απασχολούμενο προσωπικό 33
26 Προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη 33
27 Αμοιβές στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη 34
28 Συναλλαγές με συνδεδεμένα με την εταιρία μέρη 34
29 Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή 34
30 Συμμετοχές σε εταιρίες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 34
31 Αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών 34
32 Διακανονισμοί που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με σημαντικές επιπτώσεις 34
33 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 34
34 Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων 35

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

«ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.»

ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1/2015 - 31/12/2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να υποβάλλουμε στην κρίση σας τα υπό του κωδικοποιημένου Ν.4308/2014 προβλεπόμενα χρηματοοικονομικά στοιχεία και καταστάσεις που περιλαμβάνουν τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων, την κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και τέλος το Προσάρτημα των πληροφοριών και επεξηγήσεων σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014.

Από το σύνολο των χρηματοοικονομικών αυτών καταστάσεων τις οποίες εμπρόθεσμα το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας σας επέδωσε, θα μπορέσετε όχι μόνο να αξιολογήσετε την ικανοποιητική εξέλιξη των χρηματοοικονομικών μεγεθών που συνθέτουν την εταιρική περιουσία, αλλά θα έχετε και τη δυνατότητα να εκτιμήσετε το υπό του Διοικητικού Συμβουλίου και των στελεχών της εταιρείας επιτελεσθέν θετικό κατά τη γνώμη μας έργο.

Συνοψίζοντας τα ανωτέρω υποβάλλουμε συνημμένως στη συνέλευσή σας τις προαναφερθείσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

1 Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Όπως όλοι γνωρίζετε, πρόκειται για την 47η διαχειριστική περίοδο της εταιρείας. Το αποτέλεσμα της χρήσης 1/1-31/12/15 ήταν ζημιές προ φορών 8.630,70 ευρώ. Οι παρατηρήσεις μας επί των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων έχουν ως ακολούθως:

1. Τα κονδύλια που διαμόρφωσαν τον Ισολογισμό:

α. Στην παρούσα χρήση είχαμε επενδύσεις σε πάγιο εξοπλισμό ύψους 7.677,76 ευρώ.

β. Στην παρούσα χρήση υπολογίσθηκαν αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας που ανήλθαν στο ποσό των 53.691,11 ευρώ.

γ. Τα αποθέματα στο τέλος της χρήσης ανήλθαν σε 3.223.165,52 ευρώ.

δ. Οι εμπορικές απαιτήσεις της εταιρίας ανέρχονται σε 3.222.459,24 ευρώ και οι λοιπές απαιτήσεις σε 158.040,70 ευρώ.

ε. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας είναι 3.449.645,00 ευρώ, αποτελούμενο από 1.280.335 μετοχές ονομαστικής αξίας 2,69433 ευρώ εκάστη.

στ. Οι εμπορικές υποχρεώσεις της εταιρίας ανέρχονται σε 232.677,19 ευρώ και οι λοιπές υποχρεώσεις σε 49.386,02 ευρώ.

2. Όσον αφορά τα κονδύλια που διαμόρφωσαν τα αποτελέσματα χρήσεως:

	Χρήση 2015	Χρήση 2014
Κύκλος Εργασιών	3.869.393,10	3.877.877,61
Μικτά Κέρδη	**1.300.533,68**	**1.481.962,60**
Ποσοστό μικτού κέρδους	33,61%	38,22%
Λοιπά συνήθη έσοδα	10.797,59	31.356,46
Λειτουργικά έξοδα	-1.135.907,37	-1.328.714,08
Χρηματοοικονομικά έξοδα-έσοδα (Καθαρά)	-181.805,69	-170.198,21
Λοιπά έσοδα - έξοδα (καθαρά)	-2.248,91	2.693,24
Καθαρά Κέρδη προ φόρων	**-8.630,70**	**17.100,01**
Φόροι	-51.294,10	-13.661,95
Κέρδη μετά φόρων	**-59.924,80**	**3.438,06**

Ο κύκλος εργασιών της κλειομένης χρήσεως, σε σύγκριση με αυτόν της προηγούμενης, είναι μειωμένος κατά 0,22% περίπου παρά το δυσμενές οικονομικό κλίμα που επικρατεί στην αγορά καθώς και την οικονομική κρίση.

2 Χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας

Η χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2015 κρίνεται ικανοποιητική.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 4.116.969,47 έναντι Ευρώ 4.883.774,06 της προηγούμενης χρήσεως το οποίο αναπροσαρμόστηκε κατά 69.283,04 ευρώ (μειώθηκε) λόγο μετάβασης από το λογιστικό πλαίσιο του ΕΓΛΣ στα ΕΛΠ (Ν.4308/2014).

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2015		31/12/2014	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.203.561,43	89,70%	8.546.022,19	90,85%
Σύνολο ενεργητικού	8.030.631,86		9.406.399,46	
Πάγιο ενεργητικό	804.360,04	10,02%	838.946,88	8,92%
Σύνολο ενεργητικού	8.030.631,86		9.406.399,46	

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

Ίδια κεφάλαια	4.111.649,06	104,92%	4.883.774,06	107,99%
Σύνολο υποχρεώσεων	3.918.982,80		4.522.625,40	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	3.918.982,80	48,80%	4.522.625,40	48,08%
Σύνολο παθητικού	8.030.631,86		9.406.399,46	
Ίδια κεφάλαια	4.111.649,06	51,20%	4.883.774,06	51,92%
Σύνολο παθητικού	8.030.631,86		9.406.399,46	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	4.111.649,06	511,17%	4.883.774,06	582,13%
Πάγιο ενεργητικό	804.360,04		838.946,88	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.203.561,43	210,69%	8.546.022,19	242,60%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.418.982,80		3.522.625,40	

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

Κεφάλαιο κινήσεως	3.784.578,63	52,54%	5.023.396,79	58,78%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.203.561,43		8.546.022,19	

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

	31/12/2015		31/12/2014	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-8.630,70	-0,22%	17.100,01	0,44%
Σύνολο εσόδων	3.900.417,21		3.915.872,12	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-8.630,70	-0,21%	17.100,01	0,35%
Ίδια κεφάλαια	4.111.649,06		4.883.774,06	

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

Μικτά αποτελέσματα	1.300.533,68	33,61%	1.481.962,60	38,22%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	3.869.393,10		3.877.877,61	

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

3 Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας την εκθέτουν σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους: πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο αγοράς, και κίνδυνο ρευστότητας. Η γενική πολιτική διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εστιάζεται στην αβεβαιότητα των χρηματοοικονομικών αγορών και αποσκοπεί στο να ελαχιστοποιεί πιθανές αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική επίδοση, χρηματοοικονομική κατάσταση και ταμιακή ροή της Εταιρείας.

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο, που είναι ο κίνδυνος το αντισυμβαλλόμενο μέρος να αδυνατεί να εξοφλήσει πλήρως τα ποσά που οφείλει όταν αυτά προκύπτουν. Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους.

Ο κίνδυνος αγοράς για την εταιρεία δεν υπάρχει.

Την 31/12/2015 η εταιρεία ήταν εκτεθειμένη στις μεταβολές της αγοράς του επιτοκίου διότι έχει τραπεζικό δανεισμό.

Ο κίνδυνος ρευστότητας σχετίζεται με τη δυνατότητα της εταιρείας να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις, όταν αυτές γίνουν απαιτητές. Η εταιρία διαχειρίζεται τον κίνδυνο ρευστότητας με τη συνεχή παρακολούθηση των χρηματοροών της. Παρακολουθεί τις χρηματοροές της και ενεργεί κατάλληλα, ώστε να υπάρχουν ρευστά διαθέσιμα.

4 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 άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Με την βεβαιότητα εξ' άλλου ότι το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την επίτευξη των στόχων της εταιρείας και έπειτα από τις παρασχεθείσες πληροφορίες και επεξηγήσεις σχετικά με τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων κατά την αναφερομένη χρήση, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε το σύνολο των υποβληθέντων στη γνώση και κρίση σας χρηματοοικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν τον ισολογισμό της 31/12/2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων, την κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων, την κατάσταση χρηματοροών και το προσάρτημα πληροφοριών και επεξηγήσεων του άρθρου 29 του Ν.4308/2014, απαλλάξετε δε τόσο τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων της χρήσης από 1ης Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2015.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δηλώνει ότι η Εταιρία διαθέτει επάρκεια πόρων, οι οποίοι εξασφαλίζουν τη συνέχιση της λειτουργίας της ως «δρώσα οικονομική μονάδα (Going Concern)» για το προβλεπτό μέλλον.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΗΜΗΤΡΑ Ν. ΚΩΤΣΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 091511



ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΕΡΙΣΣΟΥ 83 & ΤΣΟΥΝΤΑ 70, ΝΕΑ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑ, ΑΘΗΝΑ 143 43

Αριθμός Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: 000263401000

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

(1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2015)

(σύμφωνα με το άρθρο 29 του Ν. 4308/2014)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «**ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΑΚΗ Α.Ε.**» την 29η Ιουλίου 2016.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΑ Ν. ΚΩΤΣΑΚΗ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΟΛΤΣΙΔΗΣ	ΑΘΗΝΑ ΠΑΠΑΛΕΞΗ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 091511	Α.Δ.Τ. ΑΚ 082219	Α.Δ.Τ. Σ 681439

Αρ.Αδείας 19867-Τάξη Α

«Κενή σελίδα»

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης

(Ποσά σε ευρώ)

	Σημ	31/12/2015	31/12/2014
Ενεργητικό			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	780.934,34	817.033,85
Λοιπός εξοπλισμός	3	15.488,84	14.312,89
Σύνολο		**796.423,18**	**831.346,74**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	4	7.936,86	7.600,14
Σύνολο		**7.936,86**	**7.600,14**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και προκαταβολές			
Λοιπά	5	22.710,39	21.430,39
Σύνολο		**22.710,39**	**21.430,39**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**827.070,43**	**860.377,27**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	6	3.223.165,52	4.045.489,43
Προκαταβολές για αποθέματα	7	255.377,79	69.588,34
Σύνολο		**3.478.543,31**	**4.115.077,77**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	8	3.222.459,24	3.512.078,16
Λοιπές απαιτήσεις	9	158.040,70	718.203,52
Προπληρωμένα έξοδα	10	960,00	1.337,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	343.558,18	199.325,72
Σύνολο		**3.725.018,12**	**4.430.944,42**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**7.203.561,43**	**8.546.022,19**
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό)		**8.030.631,86**	**9.406.399,46**
Παθητικό			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	12	3.449.645,00	3.994.645,20
Σύνολο		**3.449.645,00**	**3.994.645,20**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	13	301.513,86	301.513,86
Αποτελέσματα εις νέο		360.690,20	587.615,00
Σύνολο		**662.204,06**	**889.128,86**
Σύνολο καθαρής θέσης		**4.111.849,06**	**4.883.774,06**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	14	500.000,00	1.000.000,00
Σύνολο		**500.000,00**	**1.000.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	14	2.454.335,99	2.464.567,41
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	14	500.000,00	500.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	15	232.677,19	386.404,44
Φόρος εισοδήματος	16	39.378,53	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	17	118.434,67	145.666,23
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	18	20.581,80	21.998,72
Λοιπές υποχρεώσεις	19	49.386,02	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		3.988,60	3.988,60
Σύνολο		**3.418.782,80**	**3.522.625,40**
Σύνολο υποχρεώσεων		**3.918.782,80**	**4.522.625,40**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**8.030.631,86**	**9.406.399,46**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Κατάσταση αποτελεσμάτων

(Ποσά σε ευρώ)

	Σημ.	1/1-31/12/2015	1/1-31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	20	3.869.393,10	3.877.877,61
Κόστος πωλήσεων		-2.568.859,42	-2.395.915,01
Μικτά αποτελέσματα		**1.300.533,68**	**1.481.962,60**
Λοιπά συνήθη έσοδα		10.797,59	31.356,46
		1.311.331,27	**1.513.319,06**
Έξοδα διοίκησης	21	-261.391,22	-306.441,03
Έξοδα διάθεσης	22	-874.516,15	-1.022.273,05
Λοιπά έξοδα και ζημιές	34	-22.473,37	-3.634,73
Λοιπά έσοδα και κέρδη		20.224,46	6.327,97
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**173.174,99**	**187.298,22**
Πιστωτικοί τόκοι και έσοδα		2,06	310,08
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-181.807,75	-170.508,29
Αποτέλεσμα προ φόρων		**-8.630,70**	**17.100,01**
Φόροι εισοδήματος	16	-51.294,10	-13.661,95
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-59.924,80**	**3.438,06**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

(Ποσά σε ευρώ)

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2014		**3.776.988,25**	**519.170,81**	**653.459,98**	**4.949.619,04**
Προσαρμογή κατά την μετάβαση στα ΕΛΠ	34			**-69.283,04**	**-69.283,04**
Αναμορφωμένο υπόλοιπο 1/1/2014		**3.776.988,25**	**519.170,81**	**584.176,94**	**4.880.336,00**
Αύξηση ΜΚ με κεφ/ση Διαφοράς Αν/γής		217.656,95	-217.656,95		0,00
Αποτέλεσμα περιόδου				3.438,06	3.438,06
Υπόλοιπο 31/12/2014		**3.994.645,20**	**301.513,86**	**587.615,00**	**4.883.774,06**
Υπόλοιπο 1/1/2015		**3.994.645,20**	**301.513,86**	**587.615,00**	**4.883.774,06**
Επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους		-545.000,20			-545.000,20
Διανομή μερισμάτων				-167.000,00	**-167.000,00**
Αποτέλεσμα περιόδου				-59.924,80	-59.924,80
Υπόλοιπο 31/12/2015		**3.449.645,00**	**301.513,86**	**360.690,20**	**4.111.849,06**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων