ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Βασ. Γεωργίου 2β
Τ.Κ.: 69100
Πληροφορίες: MARGARITIS SYMEON
Τηλέφωνο: 2531022831
Fax: 2531026714
E-mail: s.margaritis@rodopicci.gr

Κομοτηνή, 28/06/2018
Αριθ.Πρωτ.: 1050062

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε.-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ**».

Την **28/06/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε.-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ** και αριθμό ΓΕΜΗ **14058610000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1412330 οι εγκεκριμένες από την 10/09/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1412331 η από 10/09/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017:

Τακτικός Ελεγκτής:

- Ο κ. ΛΑΜΠΡΙΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ του ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 13741.

Αναπληρωματικός Ελεγκτής:

- Η κα ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ ΕΙΡΗΝΗ του ΙΩΑΝΝΗ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 26471.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ
ΡΟΔΟΠΗΣ



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

Κοινοποίηση:
1. ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε.-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ
   ΜΕΡ ΣΕΡΡΩΝ 50, 69100, ΚΟΜΟΤΗΝΗ

2. ΠΕ Ροδόπης
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Φιλίππου 82, 69132, Κομοτηνή

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ»,** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 και 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 πού 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Στα « αποθέματα » της εταιρείας περιλαμβάνονται και αποθέματα απαξιωμένα συνολικού ποσού 200.000,00 ευρώ περίπου, για τα οποία δεν διενεργήθηκε απομείωση ισόποσης αξίας. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το ποσό των 200.000,00 ευρώ περίπου. **2.** Στον λογαριασμό του Ενεργητικού « Δουλευμένα έσοδα περιόδου » περιλαμβάνεται το ποσό 484.007,44 € , που αφορά επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ παλαιότερων χρήσεων , επιχειρήσεων παραμεθόριων περιοχών , για επιδότηση του κόστους μισθοδοσίας του προσωπικού τους. Το ποσό αυτό βάσει της υπ' αριθ. Οικ.13311/273/11.4.2016 Υπουργικής Αποφάσεως έχει καταστεί μη εισπράξιμο, αλλά η εταιρεία έχει προβεί σε δικαστική αγωγή κατά του Ελληνικού Δημοσίου Κατά τη γνώμη μας, σε περίπτωση αρνητικής έκβασης της αγωγής, η εταιρεία θα έπρεπε να είχε εμφανίσει ισόποσα απομειωμένα τα ίδια κεφάλαια και την εν λόγω απαίτησή της. **3.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου και δευτέρου θέματος και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και 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

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 **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ » ,** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 11 Αυγούστου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΛΑΜΠΡΙΝΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ. 13741
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ. 125

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ « ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »
ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2016
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 31/12/2016

ΠΡΟΣ
ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
10ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2017

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τα όσα ορίζονται από το καταστατικό, το άρθρο 43α του ν. 2190/1920, καθώς και τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων, υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση 1/1/2016 – 31/12/2016, με αναλύσεις και σχόλια πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

Θέτοντας υπ' όψη σας τον Ισολογισμό της 31.12.2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως της περιόδου 1.1.2016 – 31.12.2016, καθώς και το προσάρτημα του Ισολογισμού της 31.12.2016, το διοικητικό συμβούλιο σας εκθέτει με συντομία τα πεπραγμένα της χρήσης 2016 και τις προοπτικές που διαγράφονται για την εταιρεία μας.

Η σημερινή συνέλευση είναι η τριακοστή δεύτερη ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, από την ίδρυση της εταιρείας και συγκαλείται για τον έλεγχο της διαχειριστικής περιόδου 1.1 – 31.12.2016.

1. Ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της εταιρείας (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.: 62784/2017) .

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »** ιδρύθηκε το 1985 και εδρεύει στην Κομοτηνή οδός Μεραρχίας Σερρών 50,
Το κύριο αντικείμενό της είναι : Κατασκευή και Εμπορία Εσωρούχων και Εξωρούχων.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο της Κλωστοϋφαντουργίας καθώς και της παραγωγής των Βιοκαυσίμων (Βιοντίζελ).

Τα εμπορευόμενα προϊόντα και οι παρεχόμενες υπηρεσίες εκ μέρους της Εταιρείας εντάσσονται στους ακόλουθους τομείς: α) Κλωστοϋφαντουργικά προϊόντα β) Βιοκαύσιμα .

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας είναι :

Μονάδα παραγωγής βαμβακερών Νήματων Κλωστήριο
Μονάδα παραγωγής Ελαστίχων
Μονάδα παραγωγής Πλεκτηρίου
Μονάδα παραγωγής Βιοκαυσίμων (Βιοντίζελ)
Μονάδα Αποθήκευσης α', β' υλών και εμπορευμάτων.

Πελάτες της είναι : Επιχειρήσεις του κλάδου Κλωστοϋφαντουργίας, Πετρελαιοειδών, Πελάτες Λιανικής, Πελάτες εξωτερικού.

Το δίκτυο πωλήσεων της Εταιρείας γεωγραφικά καλύπτει τις εξής περιοχές : Ελλάδα, Γερμανία, Αυστρία, Φιλανδία, Βουλγαρία, Κύπρος, Ελβετία

Η διαφήμιση των προϊόντων και των υπηρεσιών γίνεται μέσω των Προμηθευτών και των Πωλητών της, αλλά και μέσω του Διαδικτύου(τοπικής εφημερίδας, ραδιοφώνου).

Η Εταιρεία διοικείται από τους : α) Πέτσα Βασίλειο Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλου β) Πέτσα Αγνή Αντιπρόεδρος και γ) Πέτσα Διονυσία Μέλος εκ των οποίων οι : α)Πέτσας Βασίλειος β)Πέτσα Αγνή είναι και μέτοχοι.

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται στους εξής παράγοντες:

α) Πελατολόγιο του οποίου ικανοποιούνται οι ανάγκες.
β) Εξειδικευμένο προσωπικό
γ) Άριστη ποιότητα και Πληρότητα σε είδη προϊόντων
δ) Απόκτηση γνώσεων σχετικά με τον κλάδο και την χρησιμότητα των προϊόντων στην επιχειρηματική δραστηριότητα του πελάτη.
ε) Επικοινωνία με τον πελάτη για άμεση επαφή και καλύτερη εξυπηρέτηση του.

β. <u>Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές</u>

Στους πρωταρχικούς στόχους της **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »** για την καινούργια χρήση

- Αύξηση του τζίρου
- βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους,
- Η συνέχιση και περαιτέρω ανάπτυξη συνεργασιών.

- Η συνέχιση της προσπάθειας για τον περαιτέρω περιορισμό των δαπανών και εξόδων της **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »** , που δεν έχουν επενδυτικό και παραγωγικό χαρακτήρα.

- Η διατήρηση και ενίσχυση της πάγιας και αγωνιώδους προσπάθειας του ΔΣ, καθώς και όλων των μελών του προσωπικού, λόγω και του δυσμενούς σημερινού οικονομικού κλίματος, για την αύξηση της εισπραξιμότητας των απαιτήσεων.

- Η βελτίωση της παρουσίας και προβολής της εταιρείας η οποία εξαρτάται από την προσωπική και άμεση επαφή των διοικούντων με σημαντικούς πελάτες, διάφορες εκδηλώσεις προώθησης των προϊόντων της στα καταστήματα των πελατών της, κλπ

Σχετικά με την προβλεπόμενη πορεία εργασιών, σημειώνεται και πάλι, όπως στην προηγούμενη χρήση, αυτό που όλοι γνωρίζουμε. Η ελληνική οικονομία περισσότερο από κάθε άλλη χώρα της ΕΕ, δοκιμάζεται από τη συνεχιζόμενη διεθνή οικονομική κρίση.

Από αυτή την κρίση, πλήττονται ιδιαίτερα οι μεσαίες επιχειρήσεις, που αποτελούν την πλειοψηφία των σημερινών εταιρειών, από τις οποίες η **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »** αντλεί τους βασικούς πόρους λειτουργίας της.

Κατά συνέπεια, ένας ακόμα σημαντικός στόχος, πρέπει να θεωρηθεί η αναζήτηση νέων πόρων και άλλων κατηγοριών εσόδων για την εταιρεία. Σε κάθε περίπτωση, θα αναμένουμε τις εξελίξεις, κινούμενοι όπως πάντα, με σταθερά και συνετά βήματα, τακτική που έχει διαφυλάξει αρκετές φορές την εταιρεία μας.

γ. <u>Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης</u>

Δομή εταιρικής διακυβέρνησης της **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ ».**

Η εταιρεία διοικείται από τριμελές Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο εκλέγεται κάθε τρία έως πέντε χρόνια, συνήθως από Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και συνέρχεται συνήθως μία φορά το χρόνο. Κάθε Ιούνιο (Τακτική Γενική Συνέλευση όπως απαιτεί η εμπορική νομοθεσία) για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, εκλογή ελεγκτών, λοιπά θέματα, και επίσης συνέρχεται εκτάκτως, κατά περίπτωση, μέχρι το τέλος του έτους, για συζήτηση διαφόρων επαγγελματικών θεμάτων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει συνήθως μία φορά το μήνα και τηρούνται πρακτικά όπως και στη Γενική Συνέλευση.

Το Προεδρείο του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος και η αντιπρόεδρος της εταιρείας, αποτελούν την Επιτροπή Διαχείρισης της εταιρείας, της οποίας διαχειρίζονται τα θέματα σε καθημερινή βάση. Η Επιτροπή Διαχείρισης, συνέρχεται σχεδόν καθημερινά για λειτουργικά ζητήματα, χωρίς να τηρούνται πρακτικά.

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της ,ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της.

Οι πολιτικές της Εταιρίας στα στάδια της λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων (ή υπηρεσιών) .

β)Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.

γ) Σεβασμό για το περιβάλλον .

Εσωτερικός Έλεγχος

Στην Εταιρεία υπάρχει γραπτός « Κανονισμός Εργασίας - Οργανόγραμμα» βάσει του ISO, 9001 : 2004.

Η Εταιρεία ασκεί εσωτερικό έλεγχο, προκειμένου να διασφαλιστεί η ανεξαρτησία και η πλήρης διαφάνεια λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου, η λειτουργία του εποπτεύεται από επιτροπή που απαρτίζεται από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία ασχολούνται με την επίβλεψη και την καλύτερη εσωτερική λειτουργία της εταιρείας μας στην λογιστική και φορολογική διαχείριση, στην διαδικασία προώθησης και επικοινωνίας και στην παρακολούθηση στρατηγικών πρωτοβουλιών. Η ισχύς και η πληρότητα όλων των παραπάνω, επιθεωρείται κάθε χρόνο από τις εταιρείες:

1. **TUV NORTH** (ISO πιστοποίηση - βεβαίωση, ότι η επιχείρηση τηρεί τους κανόνες όσον αφορά τη διασφάλιση ποιότητας των προϊόντων ή των υπηρεσιών, τη διαχείριση, την παραγωγή, την λογιστική τα εργασιακά κλπ.) ,

2.**EUROCERT ISCC** (πιστοποίηση σύμφωνα με το ISCC EU είναι πιστοποίηση βάσει συγκεκριμένων κριτηρίων αειφορίας . Η πιστοποίηση καλύπτει τις απαιτήσεις

της Οδηγίας 2009/28/ΕΚ (Renewable Energy Directive) και αφορά σε όλα τα στάδια παραγωγής και σε ολόκληρη την εφοδιαστική αλυσίδα των βιοκαυσίμων),

3. **OEKO-TEX** (Σύστημα ελέγχου και πιστοποίησης όλων των επιπέδων για υφάνσιμα ακατέργαστα, ενδιάμεσα και τελικά προιόντα όλων των επιπέδων επεξεργασίας καθώς και των χρησιμοποιούμενων υλικών και αξεσουάρ), και

4.**CONTROL UNION CERTIFICATION** (πιστοποίηση οργανικού βάμβακος , το οργανικό βαμβάκι παράγεται σύμφωνα με τις μεθόδους οργανικής αγροτικής καλλιέργειας, σε φάρμες όπου για τουλάχιστον τρία συναπτά έτη δεν έχουν χρησιμοποιηθεί χημικά φυτοφάρμακα, ζιζανιοκτόνα και λιπάσματα) οι οποίες εκδίδουν και τα αντίστοιχα πιστοποιητικά.

Εκτός από τις διατάξεις του καταστατικού, συμπληρωματικά, τη λειτουργία της εταιρείας, διέπουν δύο κανονισμοί:

- Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας, ο οποίος ρυθμίζει τον τρόπο οργάνωσης της εργασίας των εργαζομένων της, τις αμοιβές τους, τυχόν ποσά που διατίθενται για την επιβράβευση της εργατικότητάς τους, της φιλομάθειας, της παραγωγικότητας κλπ. Η εφαρμογή του ελέγχεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Ο Κανονισμός Ποιότητας των παραγόμενων προϊόντων της εταιρείας.

δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

δα)Προηγούμενες επιδόσεις

Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης είναι τα εξής:

1.1 Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε ποσό 10.333.121,80 ευρώ, αντί 9.073.208,95 της προηγούμενης χρήσης, δηλαδή σημείωσε αύξηση κατά 1.259.912.,85 ευρώ ή σε ποσοστό 13,88%.

1.2 Οι επενδύσεις σε ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ιδιοχρησιμοποιούμενα και επενδυτικά) κατά την 31.12.2016, της εταιρείας μας ανέρχεται σε 18.340.684,13 ευρώ . Ειδικότερα δε η αξία των οικοπέδων ανέρχεται σε 449.701,06 ευρώ, η αξία των κτιρίων ανέρχεται σε ποσό 8.538.986,05 ευρώ, η αξία του Μηχανολογικού εξοπλισμού ανέρχεται σε ποσό 9.167.431,00 ευρώ και η

αξία του Λοιπού εξοπλισμού ανέρχεται σε ποσό 184.566,02 ευρώ.

1.3 Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού έφθασε το ποσό των 8.686.628,86 ευρώ.

1.4 Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των 5.000.000,00 ευρώ.

1.5 Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται σε ποσό ευρώ 17.055.827,68 έναντι ευρώ 17.961.602,05 της προηγούμενης χρήσεως.

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης.

Το έτος 2016 η εταιρία παρουσίασε ζημίες 905.774,37 ευρώ σε αντίθεση με το προηγούμενο έτος 2015 που είχε παρουσιάσει ζημίες 1.386.127,10 ευρώ ή σε ποσοστό 34,65% μείωση.

Η μείωση αυτή της ζημίας οφείλετε κυρίως στην αύξηση του τζίρου, παρόλα αυτά λόγω της οικονομικής κατάστασης, προς αποφυγή επισφάλειας, καθώς επίσης και της εφαρμογής των capital controls που έχει δημιουργήσει στενότητα στην προμήθεια των εμπορευμάτων με αποτέλεσμα η επιχείρηση να μην μπορέσει να παρουσιάσει κερδοφορία.

Άλλες σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης 2016:

Το Μικτό κέρδος για το 2016 ανέρχεται σε 1.986.094,51 έναντι € 975.685,05 το 2015 παρουσιάζοντας αύξηση € 1.010.409,46 ή σε ποσοστό κατά 103,56%

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα παρουσίασαν μείωση κατά 19,32% συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση δηλαδή μειώθηκαν σε € 173.162,74 το 2016 από € 214.634,11 που ήταν το 2015.

Τα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και διάθεσης της εταιρείας ανήλθαν σε € 2.904.570 για το 2016 έναντι € 1.684.400,63 για το 2015 παρουσιάζοντας αύξηση 72,44%.

Ο συνολικός Δανεισμός από € 4.323.413,67 στις 31/12/2015 αυξήθηκε σε € 4.402.780,96 στις 31/12/2016 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 1,80%.

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 31/12/2016 εμφανίζονται αυξημένα κατά 68,75% και διαμορφώθηκαν σε € 317.300,99 έναντι € 188.034,95 την προηγούμενη χρήση.

δβ) <u>Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία</u>.

Η εταιρεία στο τέλος της χρήσεως είχε στην κατοχή της τα κατωτέρω ακίνητα:

Η εταιρεία μας ευρίσκεται στο νομό Ροδόπης στην πόλη της Κομοτηνής στη θέση Τρείς Σταμνιές επί ιδιόκτητων οικοπέδων εκτάσεως 34.825,23 τ.μ. Τα κτίσματα που υπάρχουν σε αυτά είναι τα εξής :

1) Κτίσμα 7.137,55 m^2 στο οποίο στεγάζονται ο χώρος της ραπτικής , της κοπτικής, όλα τα γραφεία, το κυλικείο , τα W.C , αποθήκες και ο χώρος παραγωγής ελαστίχων
2) Ένα κτίσμα τριών ορόφων με συνολικό εμβαδό 4.654,28 m^2 στο οποίο στεγάζονται ο χώρος της πλεκτικής , ο χώρος συσκευασίας και ο χώρος διαλογής - ελέγχου εμπορευμάτων και προϊόντων.
3) Ένα κτίσμα 9.204,21 m^2 στο οποίο στεγάζεται ο χώρος του κλωστηρίου.
4) Ένα κτίσμα 1.000 m^2 το οποίο χρησιμοποιείται ως αποθήκη κλωστηρίου (αποθήκευση βάμβακος).

Στην κυριότητα της εταιρείας ανήκουν και τα κάτωθι ακίνητα:

α) Ένα Διαμέρισμα 62τ.μ. στον Άγιο Παύλο Θεσ/νίκης
β) Μια αποθήκη 6,60τ.μ στην Σητεία Κρήτης, με αντίστοιχη αναλογία επί του οικοπέδου 1,737 τ.μ.
γ) Ένα ισόγειο κατάστημα 30,72τ.μ στην Σητεία Κρήτης, με αντίστοιχη αναλογία επί του οικοπέδου 43,078 τ.μ.

Επί των ακινήτων της εταιρείας δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.
Κατά την 31-12-2016, η συνολική εκτιμώμενη αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων γηπέδων της εταιρείας μας ανέρχεται σε € 446.117,06, η δε εκτιμώμενη αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων κτιρίων ανέρχεται € 8.668.275,32 .
Η αναπόσβεστη αξία των επενδυτικών γηπέδων ανέρχεται σε € 3.584,00 ενώ η αναπόσβεστη αξία των επενδυτικων κτιρίων € 58.898,74 .

Επενδύσεις το έτος 2016

Το 2016, η Εταιρεία δεν διενέργησε σημαντικές επενδύσεις.
Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το έτος 2016 φαίνεται στον σχετικό «Πίνακα» του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι . (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.: 62784/2017)
.

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

α) <u>Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους</u>

- <u>Εφοδιαστική αλυσίδα</u>

Οι Βασικοί προμηθευτές της Εταιρείας είναι από την Ελληνική, όπως ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑ, CORAL A.E.κλπ, και από την ευρωπαϊκή αγορά, όπως MITSUBISHI CHECKPOINT, BRAITRIM κλπ. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ μας είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές στους Προμηθευτές ή άλλες παραβάσεις σε σχέση με τις συμβάσεις που έχουν υπογραφεί, με κάποιους από τους Προμηθευτές.
Επίσης δεν υπάρχουν προμηθευτές, η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της Εταιρείας μας και η Εταιρεία διατηρεί ικανό απόθεμα πρώτων υλών (η εμπορευμάτων), σε περίπτωσης παροδικής αδυναμίας να την εφοδιάσουν οι προμηθευτές .
Η Διοίκηση της Εταιρείας, επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και φροντίζει ώστε να απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις η πραγματική τους αξία.

- <u>Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων</u>

Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο απαξίωσης των αποθεμάτων της λόγω κακής συντήρησης/φύλαξης ή τεχνολογικής ή άλλης μεταβολής.

- <u>Ασφάλιση αποθεμάτων</u>

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

β) <u>Μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.</u>

- <u>Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.</u>

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 και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την « ελαστικότητα » των δαπανών της.

- **<u>Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου</u>**.

Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις. Επίσης η Εταιρεία κατέχει τις εξής ειδικές άδειες : α) Άδεια Λειτουργίας και εγκατάστασης, β) Άδεια έγκρισης περιβαλλοντικών όρων γ) Άδεια διάθεσης Βιοκαυσίμων δ) Άδεια φορολογικής αποθήκης γ) Άδεια εγκεκριμένου αποθηκευτή. Σημειώνεται ότι οι άδειες ανανεώνονται τουλάχιστον δύο μήνες πριν τη λήξη τους και καμία από τις άδειες αυτές δεν απειλείται με κατάργηση.

- <u>Λειτουργικός/Ρυθμιστικός κίνδυνος</u>.

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κ.λπ, ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας

γ) <u>Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.</u>

- <u>Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία</u>.

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της Αγοράς

- <u>Κίνδυνος τιμής</u>

Η Εταιρεία, αντιμετωπίζει κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών προϊόντων. Η Εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση την τιμή προμήθειας .

- <u>Κίνδυνος Ρευστότητας</u>.

Υπάρχει μικρός κίνδυνος ρευστότητας δεδομένου ότι ο δανεισμός της είναι λίγο πάνω του μετρίου, έχει όμως ανοικτές γραμμές πιστώσεων με τράπεζες για την περίπτωση προσωρινής λήψης χρηματοδότησης. Επίσης έχουν ενταθεί σημαντικά οι ενέργειες για την συντόμευση του κύκλου των εισπράξεων των απαιτήσεων.

- <u>Πιστωτικός Κίνδυνος.</u>

Η εταιρεία έχει διασπορά του πελατολογίου της με συνέπεια να υπάρχει και διασπορά του πιστωτικού κινδύνου. Η εταιρεία διατηρεί υπηρεσία εισπράξεων η οποία παρακολουθεί την εξέλιξη της εισπραξιμότητας των απαιτήσεων και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την διασφάλισης της είσπραξης αυτών. Σε περίπτωση ενδείξεων κινδύνων απαιτεί να εισπράξει το τίμημα της πώλησης μετρητοίς ή εξασφαλίζει την απαίτησή της με αξιόγραφα τρίτων φερέγγυων πελατών του πελάτη της.

- <u>Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι</u>.

Δεν υπάρχουν.

3. <u>Περιβαλλοντικά ζητήματα (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.: 62784/2017) .</u>

Η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί βασική προϋπόθεση για την αειφόρο ανάπτυξη και βασικό πυλώνα της λειτουργίας της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία εντάσσει συνεχώς στην επιχειρηματική της δραστηριότητα διαδικασίες και αναλαμβάνει δράσεις που περιορίζουν τις άμεσες και έμμεσες επιπτώσεις που προκαλούνται από τη λειτουργία της. Επίσης, η Εταιρεία κατέχει την πιστοποίηση ISO 9001:2004 καθώς και πιστοποίηση αειφορίας για τα παραγόμενα προϊόντα της.
Βασικοί άξονες της δράσης της Εταιρείας είναι οι ακόλουθοι:
- Εξοικονόμηση ενέργειας και φυσικών πόρων.
- Εξορθολογισμός και αποτελεσματική διαχείριση των στερεών αποβλήτων.
-Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος
-Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος

4. <u>Εργασιακά ζητήματα (περίπτωση α και β της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920 , σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.: 62784/2017) .</u>

Η **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ ».** έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες, ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό, προσηλωμένο στις δεοντολογικές, διοικητικές και νομικές απαιτήσεις, οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά από αυτό οι υποχρεώσεις του. Τέτοιες αρχές και διαδικασίες, αφορούν στα ακόλουθα θέματα:

> ***ΠΡΟΣΕΛΚΥΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ*** (Πρόγραμμα πρόσληψης προσωπικού)
Στους σκοπούς της εταιρείας είναι η επιλογή ατόμων με ακεραιότητα χαρακτήρα και δυνατότητα επαγγελματικής εξέλιξης.
Τουλάχιστον μία φορά το έτος, ζητείται από τα τμήματα να εκτιμήσουν, με βάση τις αναληφθείσες ή αναμενόμενες εργασίες, τις ανάγκες τους για προσωπικό.

<u>> ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ</u>

Τα μέλη της εταιρείας, αξιολογούνται εσωτερικά για τους σκοπούς της εταιρείας (απόδοση, επίδοση, φιλομάθεια, εργατικότητα, συμπεριφορά κ.λπ.),

α) <u>Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).</u>

Η εταιρεία το 2016 απασχόλησε 80 εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών(εκ των οποίων λόγω λήξης της σύμβασης 28 εξ αυτών έπαψαν να εργάζονται) και πάγια πολιτική της Εταιρείας είναι η παροχή ίσων ευκαιριών στους εργαζόμενους, ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών . Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.
Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπ' όψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου. Η εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Η πολιτική της εταιρείας, στον τομέα αυτό, στηρίζεται στις Κατευθυντήριες Αρχές του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO)

β) <u>Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων και συνδικαλιστική ελευθερία.</u>

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία.
Στη χρήση 2016 κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας.

γ) <u>Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία</u>

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της εταιρείας. Η εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (πλήρη φαρμακεία φάρμακα, επιδέσμους κλπ.) «πρώτων βοηθειών».

Η εταιρεία απασχολεί Τεχνικό Ασφαλείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και τα καθήκοντα του οποίου είναι:

1. Συμβουλεύει σε θέματα σχεδιασμού, προγραμματισμού, κατασκευής και συντήρησης των εγκαταστάσεων, εισαγωγής νέων παραγωγικών διαδικασιών, προμήθειας μέσων και εξοπλισμού, επιλογής και ελέγχου της αποτελεσματικότητας των ατομικών μέσων προστασίας, καθώς και διαμόρφωσης και διευθέτησης των θέσεων και του περιβάλλοντος εργασίας και γενικά οργάνωσης της παραγωγικής διαδικασίας,
2. Ελέγχει την ασφάλεια των εγκαταστάσεων και των τεχνικών μέσων, πριν από τη λειτουργία τους, καθώς και των παραγωγικών διαδικασιών και μεθόδων εργασίας

πριν από την εφαρμογή τους και επιβλέπει την εφαρμογή των μέτρων υγιεινής και ασφάλειας της εργασίας και πρόληψης των ατυχημάτων, ενημερώνοντας σχετικά τους αρμόδιους προϊσταμένους των τμημάτων ή τη διεύθυνση της επιχείρησης. Για την επίβλεψη των συνθηκών εργασίας ο τεχνικός ασφάλειας έχει υποχρέωση: α). Να επιθεωρεί τακτικά τις θέσεις εργασίας από πλευράς υγιεινής και ασφάλειας της εργασίας, να αναφέρει στον εργοδότη οποιαδήποτε παράλειψη των μέτρων υγιεινής και ασφάλειας, να προτείνει μέτρα αντιμετώπισής της και να επιβλέπει την εφαρμογή τους και β). Να επιβλέπει την ορθή χρήση των ατομικών μέσων προστασίας,
3. Ερευνά τα αίτια των εργατικών ατυχημάτων, να αναλύει και αξιολογεί τα αποτελέσματα των ερευνών του και να προτείνει μέτρα για την αποτροπή παρόμοιων ατυχημάτων. 4. Να εποπτεύει την εκτέλεση ασκήσεων πυρασφάλειας και συναγερμού για τη διαπίστωση ετοιμότητας προς αντιμετώπιση ατυχημάτων.

Ενδοεπιχειριασιακά προγράμματα

Τα ενδοεπιχειρησιακά εκπαιδευτικά προγράμματα κάλυψαν, κυρίως, θέματα στον τομέα της ασφάλειας της εργασίας (εκκένωση του κτιρίου, πυρόσβεση και παροχή α΄ βοηθειών και έγιναν στο πλαίσιο του αναθεωρημένου σχεδίου διαχείρισης εκτάκτων καταστάσεων (ΣΔΕΚ) για τις ομάδες ΣΔΕΚ που έχουν συγκροτηθεί στην εταιρεία σε εθελοντική βάση. Επίσης, υλοποιήθηκε ειδικό σεμινάριο για την υγιεινή και ασφάλεια και για θέματα ατομικής προστασίας κατά την εργασία.

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για τη θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις. Η εταιρεία εκπαιδεύει συστηματικά όλες τις κατηγορίες των εργαζομένων της , είτε με «εσωτερικά», είτε με «εξωτερικά» σεμινάρια. Ο τρόπος προαγωγής των εργαζομένων γίνεται με βάση την αξιολόγηση του προϊσταμένου του τμήματος ή της Διοίκησης. Για τα ανωτέρω δεν υπάρχουν γραπτές διαδικασίες.

5. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) & μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις . (περίπτωση γ της παραγράφου 2 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920) .

Α. Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2016 και 2015 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης

	31-12-2016		**31-12-2015**
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	8.686.628		8.236.318,76
----------	---------- = 32,14%		---------- =30,34%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	27.027.313,34		27.151.011,00
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	18.340.684,48		18.914.691,89
----------	---------- = 67,86%		---------- =69,66%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	27.027.313,34		27.151.011,00

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

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	17.055.827,68		17.961.602,05
----------	---------- = 172,56%		---------- = 197,33%
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	9.884.169,27		9.102.092,56

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	9.884.169,27		9.102.092,56
----------	---------- = 36,57 %		----------= 33,52%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ	27.027.313,34		27.151.011,00
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	17.055.827,68		17.961.602,05
----------	----------= 63,11 %		---------- =66,15%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	27.027.313,34		27.151.011,00

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	17.055.827,68		17.961.602,05
----------	----------= 92,99 %		---------- =94,96 %
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	18.340.684,48		18.914.691,89

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	8.686.628,86		8.236.318,76
----------	---------- =93,26 %		---------- =101,03%
ΒΡΑΧ/ΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡ/ΣΕΙΣ	9.314.169,27		8.152.092,56

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	-627.540,41		84.226,20
----------	---------- = -7,22 %		---------- =1,02%
ΚΥΚΛ/ΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	8.686.628,86		8.236.318,76

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.

	31-12-2016		**31-12-2015**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ	-917.299,56		-763.299,02
----------	---------- = -8,88 %		---------- = -8,41%
ΠΩΛ.ΑΠΟΘ/ΤΩΝ & ΥΠΗΡ/ΣΙΩΝ	10.333.121,80		9.073.208,95

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

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	-905.774,37		-1.386.127,10
----------	---------- = -8,60 %		---------- = -14,99%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	10.528.664,52		9.245.869,71

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

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	-905.774,37		-1.386.127,10
----------	---------- = -5,31 %		---------- = -7,72%
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	17.055.827,68		17.961.602,05

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

ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	1.986.094,51		975.685,05
----------	---------- = 19,22 %		----------=10,75%
ΠΩΛ.ΑΠΟΘ/ΤΩΝ & ΥΠΗΡ/ΣΙΩΝ	10.333.121,80		9.073.208,95

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

Β. **Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας**

Τα έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας και τα καθαρά κέρδη της εταιρείας μας κατά τη χρήση που έληξε την 31.12.2016, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης έχουν σε €, ως ακολούθως:

Α. Εσοδα

	Χρήση 2016	**Χρήση 2015**
Κύκλος εργασιών	**10.333.121,80**	**9.073.208,95**
Διάφορα έσοδα πωλήσεων	**174.388,67**	**160.050,67**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα		
Κέρδη & ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	**21.202,90**	**12.100**
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**1,15**	**510,09**
Σύνολα	**10.528.664,52**	**9.245.869,71**

Β. Εξοδα

	Χρήση 2016	**Χρήση 2015**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	966.105,45	1.028.041,47
2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.013.420,71	855.414,56
3. Παροχές τρίτων	788.662,48	856.854,81
4. Φόροι-τέλη	60.594,59	33.324,49
5. Διάφορα έξοδα		
-Έξοδα μεταφορών	91.520,81	111.448,62
- Έξοδα ταξιδίων	5.355,64	6.625,58
- Έξοδα προβολών-διαφημίσεων	3.102,44	3.878,32
Συνδρομές - εισφορές - δωρεές	3.285,76	3.349,49
-Δωρεές-Επιχορηγήσεις	0,00	0,00
- Έντυπα - γραφική ύλη	5.060,78	5.511,26
-Υλικά άμεσης κατανάλωσης	145.037,44	127.105,93
- Έξοδα δημοσιεύσεων	4.377,85	6.851,04

- Διάφορα	16.368,19	10.579,39
6. Τόκοι και έξοδα	173.162,74	214.634,11
7. Αποσβέσεις	92.830,06	100.971,31
8. Λοιπά έξοδα και ζημίες	9.678,86	151.339,95
	3.378.563,80	3.515.930,33

Από την παραπάνω ανάλυση προκύπτει ότι ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, σημείωσε αύξηση κατά (10.333.121,80 - 9.073.208,95=) ποσό ευρώ 1.259.912,85 ή σε ποσοστό 13,89%.

Τα έξοδα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση παρουσίασαν αύξηση κατά ποσό ευρώ (3.378.563,80 – 3.515.930,33) =ποσό ευρώ 137.366,53 ή σε ποσοστό 3,91%.

Δ. Όπως παραπάνω φαίνεται, αλλά και από τον πίνακα αποτελεσμάτων των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας μας προκύπτει ότι ο κύκλος εργασιών της χρήσης ανήλθε σε: ευρώ 10.333.121,80
το δε κόστος πωλήσεων σε: ευρώ 8.347.027,29
και το μικτό αποτέλεσμα σε: ευρώ 1.986.094,51

Πλέον:	Λοιπά συνήθη έσοδα	Ευρώ	174.338,67
Μείον:	1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	Ευρώ	796.927,00
	2. έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	Ευρώ	2..107.643,00
Πλέον:			
	α) πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	Ευρώ	0,00
Μείον:			
	β) χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	Ευρώ	173.162,74
	Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης	Ευρώ	917.299,56
Μείον:			
	α)Λοιπά έξοδα και ζημιές		9.678,86
	β) Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων(καθαρό ποσό)		0,00

Πλέον:	α)Λοιπά έσοδα και κέρδη	Ευρώ	1,15
	β)Κέρδη & ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		21.202,90
	Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως προ φόρων	Ευρώ	905.774,37
	Μείον: φόρος εισοδήματος	Ευρώ	0,00
	Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες)χρήσεως μετά φόρων	Ευρώ	905.774,37

Από τον ανωτέρω πίνακα αποτελεσμάτων προκύπτουν ζημίες ύψους -905.774,37 ευρώ, το οποίο μεταφέρθηκε στα αποτελέσματα εις νέον και μαζί με το θετικό υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων προκύπτει το θετικό αποτέλεσμα εις νέον συνολικού ποσού 5.964.816,29 ευρώ.

6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας (περίπτωση α της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920) .

Με δεδομένη την διαφαινόμενη διατήρηση του υφιστάμενου αρνητικού οικονομικού κλίματος, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητα και την αποτελεσματικότητά της
Με την προσπάθεια που καταβάλλεται από πλευράς Διοίκησης και Προσωπικού και όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρίας, η χρήση 2017 θα παρουσιάσει θετικότερα αποτελέσματα, ο δε κύκλος εργασιών, απ' ότι φαίνεται μέχρι στιγμής, θα παρουσιάσει και αυτός ικανοποιητική αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.
Λαμβάνοντας όμως υπόψη τα προβλήματα που αντιμετωπίζει ο κλάδος μας, τον έντονο ανταγωνισμό που υφιστάμεθα από άλλες ομοειδείς επιχειρήσεις και γενικότερα την πολύ άσχημη κατάσταση που βρίσκεται η οικονομία της χώρας μας, η πορεία της εταιρείας μας κρίνεται μέτρια.
Διενεργούνται προσπάθειες από τη Διοίκηση για τη συγκράτηση των εξόδων, την έγκαιρη αντιμετώπιση του συνεχώς αυξανόμενου ανταγωνισμού και την όσο το δυνατόν συντομότερη στροφή σε επιθετικούς ρυθμούς ανάπτυξης.

7. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης (περίπτωση β της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920) .

Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2016.

8. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του ΚΝ.2190/1920. (περίπτωση γ της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920) .

Δεν αποκτήθηκαν «ίδιες μετοχές », κατά την διάρκεια της χρήσης 2016.

9. Υποκαταστήματα της Εταιρείας (περίπτωση δ της παραγράφου 3 του άρθρου 43^{α} του ν.2190/1920).

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα

9. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων». (περίπτωση ε της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του ν. 2190/1920) .

Η εταιρεία μας δεν συμμετέχει στο κεφάλαιο άλλων εταιριών.

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 εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Έπειτα από την παραπάνω ανάλυση και αιτιολόγηση των βασικών μεγεθών που επηρεάζουν την Οικονομική Κατάσταση της εταιρίας, σας καλούμε όπως:

I. Να εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 01/01/2016 έως 31/12/2016.

II. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/2016 έως 31/12/2016 σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό.

III. Να διορίσετε έναν τακτικό και έναν αναπληρωματικό Ελεγκτή για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Κομοτηνή, 30 Απριλίου 2017

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΕΤΣΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 587825

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από εννιά (18) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία **11.08.2017**.

Αθήνα, 11 Αυγούστου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΛΑΜΠΡΙΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Σ.Ο.Ε.Λ.14491

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΚΟΜΟΤΗΝΗ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »

ΜΕΡΑΡΧΙΑΣ ΣΕΡΡΩΝ 50 – 69100 ΚΟΜΟΤΗΝΗ

Αρ. Μ.Α.Ε. 11272/67/Β/86/41

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 014058610000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016 5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 9
μεταβολών καθαρής θέσης 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος) 10
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 10
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) 10
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 10
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 11
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 11
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 19
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 19
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 19
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 24
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 25
9. Προβλέψεις 25
10. Υποχρεώσεις 26
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 27
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 28
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 28
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 29
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 29
..... 29
16. Αναβαλλόμενοι φόροι 29
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 29
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές 30
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 30
20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 30
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 30
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 30
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 30
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 31
25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 31
26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως 31
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών 31
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου 31
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 32
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 32
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 32
32. Πρώτη εφαρμογή 32

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **« ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ»,** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 και 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 πού 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Στα « αποθέματα » της εταιρείας περιλαμβάνονται και αποθέματα απαξιωμένα συνολικού ποσού 200.000,00 ευρώ περίπου, για τα οποία δεν διενεργήθηκε απομείωση ισόποσης αξίας. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το ποσό των 200.000,00 ευρώ περίπου. **2.** Στον λογαριασμό του Ενεργητικού *«* Δουλευμένα έσοδα περιόδου » περιλαμβάνεται το ποσό 484.007,44 € , που αφορά επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ παλαιότερων χρήσεων , επιχειρήσεων παραμεθόριων περιοχών , για επιδότηση του κόστους μισθοδοσίας του προσωπικού τους. Το ποσό αυτό βάσει της υπ' αριθ. Οικ.13311/273/11.4.2016 Υπουργικής Αποφάσεως έχει καταστεί μη εισπράξιμο, αλλά η εταιρεία έχει προβεί σε δικαστική αγωγή κατά του Ελληνικού Δημοσίου Κατά τη γνώμη μας, σε περίπτωση αρνητικής έκβασης της αγωγής, η εταιρεία θα έπρεπε να είχε εμφανίσει ισόποσα απομειωμένα τα ίδια κεφάλαια και την εν λόγω απαίτησή της. **3.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου και δευτέρου θέματος και τις πιθανές επιπτώσεις του τρίτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας « **ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ** » κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και 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

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 « **ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ** » **,** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 11 Αυγούστου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΛΑΜΠΡΙΝΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ. 13741
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ. 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.2α	8.929.762,03	9.114.392,36
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.2α	9.167.431,00	9.577.180,90
Λοιπός εξοπλισμός	6.2α	184.566,02	160.635,89
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2β	58.925,08	62.482,74
Σύνολο		**18.340.684,13**	**18.914.691,89**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Έξοδα εγκατάστασης	6.4	0,35	0,35
Λοιπά άυλα	6.4	0,00	0,00
Σύνολο		0,35	0,35
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**18.340.684,48**	**18.914.692,24**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		1.147.535,46	2.279.162,07
Εμπορεύματα		1.640.489,77	1.239.007,51
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		1.487.351,45	912.631,18
Προκαταβολές για αποθέματα		3.431,73	4.957,79
Σύνολο		**4.278.808,41**	**4.435.758,55**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	3.410.617,16	2.913.154,95
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		484.007,44	484.007,44
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	188.059,21	210.211,94
Προπληρωμένα έξοδα		7.835,65	5.150,93
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	317.300,99	188.034,95
Σύνολο		**4.407.820,45**	**3.800.560,21**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**8.686.628,86**	**8.236.318,76**
Σύνολο Ενεργητικού		**27.027.313,34**	**27.151.011,00**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015

Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		5.000.000,00	5.000.000,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Σύνολο		**5.000.000,00**	**5.000.000,00**
Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων		499.096,80	499.096,80
Σύνολο		**499.096,80**	**499.096,80**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		1.308.498,06	1.308.498,06
Αφορολόγητα αποθεματικά		4.283.416,53	4.283.416,53
Αποτελέσματα εις νέο		5.964.816,29	6.870.590,66
Σύνολο		**11.556.730,88**	**12.462.505,25**
Σύνολο καθαρής θέσης		**17.055.827,68**	**17.961.602,05**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	87.316,39	86.356,37
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	0,00
Σύνολο		**87.316,39**	**86.356,37**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	570.000,00	950.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	0,00	0,00
Σύνολο		**570.000,00**	**950.000,00**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Τραπεζικά Δάνεια		3.392.780,96	2.803.413,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	440.000,00	570.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	2.390.700,50	1.676.553,90
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		13.692,56	6.414,31
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		47.522,83	51.692,66
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	2.961.694,97	2.954.350,95
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		67.777,45	89.542,07
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	125,00
Σύνολο		**9.314.169,27**	**8.152.092,56**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**9.884.169,27**	**9.102.092,56**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**27.027.313,34**	**27.150.050,98**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	25	10.333.121,80	9.073.208,95
Κόστος πωλήσεων		-8.347.027,29	-8.097.523,90
Μικτό Αποτέλεσμα		1.986.094,51	975.685,05
Λοιπά συνήθη έσοδα	25	174.338,67	160.050,67
Έξοδα διοίκησης		-796.927,00	-788.305,14
Έξοδα διάθεσης		-2.107.643,00	-896.095,49
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	-479.609,84
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		21.202,90	12.100,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-9.678,86	-157.828,33
Λοιπά έσοδα και κέρδη		1,15	510,09
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-173.162,74	-214.634,11
Αποτέλεσμα προ φόρων		-905.774,37	-1.386.127,10
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**-905.774,37**	**-1.386.127,10**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημ.	Κεφάλαιο	Υπέρ το 'Αρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικό Επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	Διαφορές Από Αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2015		5.000.000,00	0,00	0,00	499.096,80	0,00	1.308.498,06	4.283.416,53	8.256.717,76	**19.347.729,15**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη										
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο										
Εσωτερικές μεταφορές										
Διανομές στους φορείς										
Αποτελέσματα περιόδου									-1.386.127,10	-1.386.127,10
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015		5.000.000,00	0,00	0,00	499.096,80	0,00	1.308.498,06	4.283.416,53	6.870.590,67	**17.961.602,05**
Υπόλοιπα 1/1/2016										
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο										
Εσωτερικές μεταφορές										
Διανομές μερισμάτων										
Αποτελέσματα περιόδου									-905.774,37	-905.774,37
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2016		5.000.000,00	0,00	0,00	499.096,80	0,00	1.308.498,06	4.283.416,53	5.964.816,29	**17.055.827,68**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)

Δεν υπάρχει υποχρέωση σύνταξης της εν λόγω καταστάσεως.

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **«ΠΕΤΣΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ »**

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2016 - 31.12.2016**

δ) Διεύθυνση της έδρας: Μεραρχίας Σερρών 50 – 69100 Κομοτηνή

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 11272/67/Β/86/41

ΓΕ.ΜΗ.: 014058610000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία **Μεσαία** οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο 4308/2014

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί .

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών 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.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου[1].

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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 απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα από 25 έως και 65 έτη
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός από 10 έως και 40 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά έως και 25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. από 8,33 έως και 40 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη , πλην Η/Υ.
- Η/Υ 5 έτη.

Ενσώματα πάγια αξίας κτήσεως μέχρι 1500,00 ευρώ αποσβένονται εφάπαξ, κατά τη διακριτική ευχέρεια της εταιρείας,στο χρόνο απόκτησής τους.

Ζημία απομειώσεως 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 ποσοστού Χ%, 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.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα. .

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.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε Χ έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους. .

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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 διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, 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 απομειώσεως 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 απομειώσεως 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 απομειώσεως.

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.

γ) Διαγραφή

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.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. 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.

  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.

Στην παρούσα χρήση δεν υπάρχει φόρος εισοδήματος καθόσον το αποτέλεσμα της χρήσεως είναι ζημιογόνο.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών 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 απομειώσεως. 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.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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.

β) Διαγραφή

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.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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.

β) Διαγραφή

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.

3.1.9. 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.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν τέτοιες επιχορηγήσεις.

Εάν ληφθούν μελλοντικά ο χειρισμός του θα είναι ο ακόλουθος. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. 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 του ποσοστού ολοκληρώσεως.
- 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.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. 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.

3.1.14. 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.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό των υποχρεώσεων «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα **570.000,00 €** μακροπροθέσμου δανείου από την τράπεζα Πειραιώς. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα **440.000,00 €** περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων ».

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. <u>Αποτίμηση παγίων στο κόστος κτήσεως</u>

Η παρούσα χρήση είναι η **δεύτερη** για την οποία η εταιρεία μας χρησιμοποιεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα ως λογιστική μέθοδο για την αποτίμηση των ακινήτων της (ιδιοχρησιμοποιούμενα και επενδυτικά) το κόστος κτήσεως και έχει κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρασχέθηκε(πρώτη εφαρμογή ΕΛΠ ν. 4308/2014) να αποτιμήσει κατά την πρώτη χρήση ορισμένα από τα πάγιά της(κτίρια, γήπεδα) στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία μεταβάσεως , θεωρώντας αυτή την αξία ως τεκμαρτό κόστος κτήσεως για την δεύτερη και τις μετέπειτα χρήσεις παρακολούθησής τους. Η σχετική αυτή εκτίμηση(αναπροσαρμογή τους) έγινε βάση μελέτης ανεξάρτητου εκτιμητή. Επίσης τα μηχανήματα και τα μεταφορικά μέσα, με βάση την απόφαση του Διοικητικού μας Συμβουλίου (συνεδρίαση της 04/04/2016) αποφασίσθηκε από τις χρήσεις 2015 και μετά να αποσβένονται πλέον με βάση την ωφέλιμη διάρκεια ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε από επαγγελματία ιδιώτη Μηχανολόγο μηχανικό, βοηθούμενο στην εργασία του αυτή και από ειδική σχετική εκτιμητική επιτροπή της εταιρείας μας. Τα υπόλοιπα πάγια αποσβένονται με τους ίδιους συντελεστές που ορίζει η φορολογική νομοθεσία καθόσον κρίνεται ότι η διάρκεια ζωής τους συμπίπτει με αυτήν του φορολογικού νόμου.

6.2α. <u>Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία</u>

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Γήπεδα**	**Κτίρια**	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**	**Λοιπά ενσώματα πάγια**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	470.653,48	9.405.078,67	20.890.905,71	1.157.984,73	
Προσθήκες περιόδου			29.706,66	12.320,70	
Κεφαλαιοποίηση τόκων					
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2015	470.653,48	9.405.078,67	20.920.612,37	1.180.995,13	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015	13.383,52	282.152,35	10.900.016,46	1.008.038,52	
Αποσβέσεις περιόδου			443.414,99	12.320,70	
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					
Απομειώσεις περιόδου	24.536,42	454.651,02			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2015	37.919,94	736.803,37	11.343.431,45	1.020.359,22	
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**446.117,06**	**8.668.275,30**	**9.557.180,92**	**160.635,91**	
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2016	470.653,48	9.405.078,67	20.920.612,37	1.180.995,13	
Προσθήκες περιόδου		6.000,00	45.835,07	39.747,83	
Κεφαλαιοποίηση τόκων					
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις περιόδου			4.367.742,29	4.778,96	
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2016	470.653,48	9.411.078,67	16.598.705,15	1.215.964,00	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2016	37.919,94	736.803,37	11.343.431,45	1.020.359,22	
Αποσβέσεις περιόδου		190.630,33	436.989,98	14.437,72	
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			4.349.147,28	3.398,96	
Απομειώσεις περιόδου					
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					

Υπόλοιπο 31.12.2016	37.919,34	927.433,70	7.431.274,15	1.031.397,98	
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**446.117,06**	**8.483.644,97**	**9.167.431,00**	**184.566,02**	

6.2β. <u>Επενδυτικά ακίνητα</u>

(Αποτίμηση στο αποσβέσιμο κόστος)

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	**Γήπεδα**	**Κτίρια**	**Σύνολο**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	3.584,00	89.377,42	92.961,42
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	3.584,00	89.377,42	92.961,42
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	26.921,02	26.921,02
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	3.557,66	3.557,66
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	30.478,68	30.478,68
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**3.584,00**	**58.898,74**	**62482,74**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2016	3.584,00	89.377,42	92.961,42
Προσθήκες περιόδου	0,00		
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00		
Μειώσεις περιόδου	0,00		
Μεταφορές περιόδου	0,00		
Υπόλοιπο 31.12.2016	3.584,00	89.377,42	92.961,42
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	30.478,68	30.478,68
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	3,557,66	3.557,66
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00		
Απομειώσεις περιόδου	0,00		
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00		
Μεταφορές περιόδου	0,00		
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	34.036,34	34.036,34
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**3.584,00**	**55.341,08**	**58.925,08**

Η αξία των επενδυτικών ακινήτων δεν προσδιορίστηκε, στην προηγούμενη χρήση, από επαγγελματία εκτιμητή και επειδή είναι πάρα πολύ χαμηλή, χαμηλότερη από την αντικειμενική, αλλά και από της αγοράς, ως εκ τούτου δεν προκύπτει ποσό απομείωσης. Συνεχίζουν δε να αποσβένονται σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία.

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν τέτοια περιουσιακά στοιχεία.

6.4. Έξοδα εγκαταστάσεως και λοιπά άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως		**Έξοδα εγκαταστάσεως**	**Λοιπά άυλα στοιχεία**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015		80.326,34	
Προσθήκες περιόδου		1.275,00	
Κεφαλαιοποίηση τόκων			
Μειώσεις περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015		81.601,00	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015		80.326,03	
Αποσβέσεις περιόδου		1.274,96	
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015		81.600,99	
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014		**0,35**	
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2016		81.601,00	
Προσθήκες περιόδου			
Κεφαλαιοποίηση τόκων			
Μειώσεις περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2016		81.601,00	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2016		80.600,99	
Αποσβέσεις περιόδου			
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2016		81.600,99	
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016		**0,35**	

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Η Εταιρεία δεν κατέχει παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Πελάτες	3.195.054,06	2.575.183,92
Γραμμάτια Εισπρακτέα	0,00	0,00
Επιταγές Εισπρακτέες	215.563,10	337.971,03
Σύνολο	**3.410.617,16**	**2.913.154,95**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ-ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	52.199,04	52.056,29
ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	102.570,53	148.947,20
ΣΥΜΨΗΦ.ΣΕ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ ΦΠΑ	33.289,64	9.208,45
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00
Σύνολο	**188.059,21**	**210.211,94**

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Ταμείο	15.853,67	19.310,77
Καταθέσεις όψεως	301.447,32	168.724,18
Καταθέσεις προθεσμίας		
Σύνολο	**317.300,99**	**188.034,95**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

α)Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε **€5.000.000,00** και διαιρείται σε **5.000.000** μετοχές ονομαστικής αξίας **€ 1,00** η κάθε μία.

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 5.000000 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 5.000.000,00.

β) Στα αποθεματικά νόμων ή καταστατικού περιλαμβάνεται το τακτικό αποθεματικό **€ 268.255,50** που σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920, καθώς και τα έκτακτα αποθεματικά ποσού **€ 1.040.242,56** που σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας.

γ) Στα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων(παλιών αναπτυξιακών νόμων 1892/92 κλπ) περιλαμβάνεται ποσό **€ 4.283.416,53** και σχηματίσθηκαν με κράτηση από τα κέρδη παλαιών χρήσεων και σύμφωνα με όσα όριζαν οι εν λόγω σχετικοί νόμοι.

δ) «Αποτελέσματα εις νέον» **€ 5.964.816,29 . :** Με βάση μελέτη ανεξάρτητου εκτιμητή, καθώς και εκτιμήσεις από επαγγελματίες ιδιώτες μηχανολόγους μηχανικούς αναπροσαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση 2015 (Ν.4308/2014 περί ΕΛΠ - Πρώτη εφαρμογή) οι αξίες των ακινήτων(κτιρίων, οικοπέδων), μηχανημάτων και μεταφορικών μέσων της εταιρείας (βλέπε σχετικά για αποτίμηση παγίων στην παράγραφο 6.1) και η υπεραξία που προέκυψε συνολικού ποσού **€ 19.568.335,14** (κτίρια € 9.158.449,14, οικόπεδα € 214.493,09 , μηχανήματα € 10.042.910,42 και μεταφορικά μέσα € 152.482,49) καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων «Αποτελέσματα εις νέον». Μετά από σχετικές διαγραφές επισφαλών απαιτήσεων ποσού **€ 3.825.000,00** περίπου, την απομείωση της αξίας των κτιρίων και οικοπέδων συνολικού ποσού **€ 771.500,00** περίπου (από έκθεση εκτίμησης) και διενέργειας προβλέψεως για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση (Ν. 2112/1920) ποσού **€ 87.000,00** περίπου, παρέμεινε υπόλοιπο εκ της υπεραξίας αυτής στον παρόντα λογαριασμό ποσού **€ 14.885.000,00** περίπου**,** το οποίο συμψήφισε ζημιά παρελθουσών χρήσεων συνολικού ποσού **€ 8.014.000,00** περίπου και παρέμεινε θετικό υπόλοιπο εις νέο χρήσεως 2015, ποσού **€ 6.871.000,00** περίπου. Απ' το υπόλοιπο αυτό αν αφαιρεθούν και οι ζημίες εις νέον της παρούσης χρήσεως 2016, συνολικού ποσού **€ 906.000,00** περίπου, προκύπτει το ανωτέρω θετικό υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέο **€ 5.965.000,00** περίπου.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωσης για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε βάσει των διατάξεων του Ν 2112/1920 ως το 40% της αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης και ανέρχεται στο ποσό των **€ 87.316,39.**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Λοιπές προβλέψεις δεν υπάρχουν.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει πενταετές τραπεζικό ομολογιακό δάνειο ποσού **1.900.000,00 €** απ' τη χρήση 2014, το υπόλοιπο του οποίου στην παρούσα χρήση ανέρχεται στο **1.010.000,00 €** και για την εξασφάλιση του οποίου έχουν παρασχεθεί προσωπικές εγγυήσεις του επιχειρηματία .

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	**Τραπεζικά δάνεια 2016**	**Τραπεζικά δάνεια 2015**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	440.000,00	570.000,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	440.000,00	570.000,00
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
1 έως 2 έτη	380.000,00	380.000,00
2 έως 5 έτη	190.000,00	570.000,00
Άνω των 5 ετών		
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	570.000,00	950.000,00
Γενικό Σύνολο	**1.010.000,00**	**1.520.000,00**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν .

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν τέτοιες επιχορηγήσεις.

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	**Χρήση**	**Χρήση**
Υπόλοιπο ενάρξεως Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου Αποσβέσεις		
Υπόλοιπο λήξεως		

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Προμηθευτές	2.382.941,07	1.653.119,38
Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
Προκαταβολές πελατών	7.759,43	23.434,52
Σύνολο	**2.390.700,50**	**1.676.553,90**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.961.694,97	2.954.350,95
Σύνολο	**2.961.694,97**	**2.954.350,95**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	764.268,62	610.330,74
Ενοίκια κτιρίων – τεχνικών έργων	173.922,67	160.022,67
Λοιπά έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	416,00	28,00
Σύνολο	**938.607,29**	**770.381,41**

Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	192.517,54	176.218,29
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	126.513,53	118.476,91
Παροχές τρίτων	232.150,24	278.542,29
Φόροι – τέλη	30.956,21	29.769,49
Διάφορα έξοδα	17.986,74	175.503,17
Αποσβέσεις παγίων	196.802,74	8.834,97
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	960,02
Σύνολο	**796.927,00**	**788.305,14**

Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	402.384,46	336.896,17
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	886.907,18	55.497,08
Παροχές τρίτων	199.664,10	104.910,37
Φόροι – τέλη	25.962,87	3.555,00
Διάφορα έξοδα	225.689,05	33.246,30
Αποσβέσεις παγίων	367.035,34	361.990,57
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	0,00
Σύνολο	**2.107.643,00**	**896.095,49**

Έξοδα Χρηματοοικονομικής λειτουργίας	31/12/2016	31/12/2015
Τόκοι και συναφή έξοδα	173.162,74	214.634,11
Σύνολο	**173.162,74**	**214.634,11**

Λοιπά Έξοδα και ζημιές	31/12/2016	31/12/2015
Λοιπά έξοδα	9.678,86	157.828,33
Σύνολο	**9.678,86**	**157.828,33**

Απομειώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Απομειώσεις παγίων(κτίρια, οικόπεδα) περιουσιακών στοιχείων	0,00	477.609,84

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Λόγω ζημιογόνου αποτελέσματος **δεν προτείνεται** διάθεση κερδών στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων.

	31/12/2016
Τακτικό αποθεματικό	0,00
Μερίσματα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	0,00
Σύνολο	**0,00**

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο αλλά και στην προηγούμενη το αποτέλεσμα ήταν ζημιογόνο και ως εκ τούτου δεν καταβλήθηκαν μερίσματα από κέρδη της προηγούμενης χρήσεως 2015.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Το ζημιογόνο αποτέλεσμα της χρήσεως **€ 905.774,37** επιβάρυνε τα αποτελέσματα εις νέο.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	**31/12/2015**
Διοικητικό προσωπικό	13	13
Εργατοτεχνικό προσωπικό	39	41
Σύνολο	**52**	**54**

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

	31/12/2016	**31/12/2015**
Μισθοί και ημερομίσθια	779.996,75	799.420,05
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	205.873,50	208.553,49
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	235,20	20.067,93
Σύνολο	**986.105,45**	**1.028.041,47**

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2016	31/12/2015
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Βιομηχανική δραστηριότητα	5.274.070,06	3.829.966.11
Εμπορική δραστηριότητα	4.294.783,12	4.632.912,10
Παροχή υπηρεσιών	764.268,62	610.330,74
Σύνολο	**10.333.121,80**	**9.073.208,95**
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	2.940.256,31	2.152.929,25
Ευρωπαϊκή αγορά	7.234.755,16	6.315.360,00
Αγορές τρίτων χωρών	158.110,33	604.919,70
Σύνολο	**10.333.121,80**	**9.073.208,95**

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού	0,00	0,00	0,00
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	0,00	0,00	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	0,00
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν δραστηριότητες πέραν των καθηκόντων τους.	20.600,00	0,00	0,00
Σύνολο	**20.600,00**	**0,00**	**0,00**

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία μας έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη(μικρές οντότητες) λόγω του ότι το διοικητικό της συμβούλιο, αποτελείται κατά πλειοψηφία από τα ίδια πρόσωπα, που ασκούν καθήκοντα κατά τη διάρκεια της χρήσης και έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς αυτές τις οντότητες , αλλά βάσει των διατάξεων των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων απαλλάσσεται της υποχρέωσης σύνταξης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	31/12/2016	31/12/2015
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	15.834,00	14.080,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	11.088,00	12.000,00
Για λοιπές υπηρεσίες διασφαλίσεως	0,00	3.080,00
Σύνολο	26.922,00	29.160,00

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα 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

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Η εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις συνεργασίας με οίκους του εξωτερικού με σκοπό την προώθηση των προϊόντων της στις διεθνείς αγορές. Από τις συνεργασίες αυτές η εταιρεία εκτιμά αύξηση των πωλήσεών της κατά ποσοστό 10% για κάθε χρήση στην επόμενη τριετία.

30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, πληροφοριακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υφίστανται χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

β) Εγγυήσεις , εμπράγματες ασφάλειες και λοιπά πληροφοριακά στοιχεία

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους και φυλάσσει περιουσιακά στοιχεία τρίτων, η ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2016	**31/12/2015**
Καλής εκτέλεσης έργου	56.647,00	35.958,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	0,00	0,00
Αλλότρια Περιουσιακά στοιχεία	59.827,35	0,00
Σύνολο	**119.474,35**	**35.958,00**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2016. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009 και παραμένει ανέλεγκτη η χρήση 2010. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

32. <u>Πρώτη εφαρμογή</u>

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων έγινε στην **χρήση 2015** και αντιμετωπίσθηκε ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η παρούσα **χρήση 2016** είναι η **δεύτερη** κατά την οποία η εταιρεία μας συνέταξε τις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα(Ν.4308/2014).

ΚΟΜΟΤΗΝΗ , 31 ΜΑΪΟΥ 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ &.	**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΠΕΤΣΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	**ΠΕΤΣΑ ΑΓΝΗ**	**ΣΚΑΠΑΡΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**
ΑΔΤ ΑΕ 587825	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 727324**	**Α.Δ.Τ. ΑΗ 865298** **Α' ΤΑΞΗΣ 6356/2000**

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται, ότι το παρόν προσάρτημα που αποτελείται από τριάντα τρείς (32) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία **11. 08 .2017**.

Αθήνα, 11 Αυγούστου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΛΑΜΠΡΙΝΟΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13741

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125