ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΒΑΚΙΡΤΖΗ ΔΑΦΝΗ
Τηλέφωνο: 2103382236
Fax: 2103616464
E-mail: vakirtzi@acci.gr

Αθήνα,04/02/2019
Αριθ.Πρωτ.:1266208

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Ανώνυμος Εταιρεία Βιομηχανία Απορρυπαντικών και Σαπώνων».**

Την **01/02/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Ανώνυμος Εταιρεία Βιομηχανία Απορρυπαντικών και Σαπώνων,** το διακριτικό τίτλο **ROLCO A.E.** και αριθμό ΓΕΜΗ **251101000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1661493 οι εγκεκριμένες από την 08/08/2018 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1661494 η από 08/08/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΝΕΧΙΑ EUROSTATUS Α.Ε»**, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 141.

Τακτικοί Ελεγκτές:
- ΚΑΨΑΛΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 16021.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:
- ΞΥΔΙΑ ΧΑΡΙΤΙΝΗ του ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 37881.

«Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με την Οδηγία με (ΑΔΑ: 647Θ465ΧΙ8-ΞΦ5) και αρ. πρωτ. 141372/ 28-12-2018 της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή με θέμα: «Έλεγχος νομιμότητας πράξεων και στοιχείων των Α.Ε. κατά την μετάβαση από το Ν.2190/1920 στον Ν. 4548/2018.», ως και με τη διάταξη του άρθρου 9, παράγρ.2, του Ν 4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α)».

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(δημοσιευμένα βάσει του ν. 2190, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, κατά τα ΔΠΧΑ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της «ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Ανώνυμος Εταιρεία Βιομηχανία Απορρυπαντικών και Σαπώνων». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση έδρας εταιρείας:	Αγ. Άννης 111
Εργοστάσιο - Κεντρικά γραφεία	
Αριθμός μητρώου ανωνύμων εταιρειών:	ΑΡ. Μ.Α.Ε. 766/02/Β/86/47(2011)
Αρμόδια αρχή:	Νομαρχία Πειραιώς (ΑΡ ΓΕΜΗ 251101000)
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	
Πρόεδρος Δ.Σ. & Εντεταλμένος Σύμβουλος	Ευστράτιος Ε. Σουρουλίδης
Διευθύνων Σύμβουλος	Ιάσων Ε. Σουρουλίδης
Μέλη:	Νικόλαος Ι. Φωτίου,'Εκτορας- Παναγιώτης Αθ. Σουρουλίδης , Σταύρος Π. Δήμας
Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας που αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία:	20/7/2018
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής:	Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
Ελεγκτική εταιρεία:	NEXIA EUROSTATUS ορκωτοί ελεγκτές .Ε.
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη
Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας:	www.rolco.gr.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Ποσά σε €

	1.1.-31.12.2017	1.1.-31.12.2016
Κύκλος εργασιών	24.907.747,53	34.196.026,05
Μικτά κέρδη / (ζημίες)	6.145.459,79	8.951.689,56
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(852.322,78)	631.175,41
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	(2.276.668,10)	(773.211,19)
Κέρδη /(ζημίες) μετά από φόρους (Α)	(2.208.031,11)	131.058,02
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(48.297,95)	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(2.256.329,06)	(642.153,18)
Προτεινόμενο μέρισμα ανα μετοχή - (σε €)	0,00	0,00
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων(EBITDA)	**537.511,78**	**2.256.133,11**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε €

	31.12.2017	31.12.2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	44.278.912,67	44.656.044,40
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.595.117,95	1.738.654,74
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	96.003,55	80.153,43
Αποθέματα	6.941.598,87	6.996.752,01
Απαιτήσεις από πελάτες	10.421.177,07	15.329.508,59
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.570.511,70	3.434.128,37
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**65.903.321,81**	**72.235.241,53**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	21.796.617,00	20.414.447,00
Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης	-928.634,27	482.545,05
Σύνολο Καθαρής θέσης (α)	**20.867.982,73**	**20.896.992,05**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	12.797.417,72	13.960.000,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.519.668,81	11.846.736,65
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	6.188.884,23	4.651.093,28
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.529.368,32	20.880.419,55
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	**45.035.339,08**	**51.338.249,48**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α) + (β)	**65.903.321,81**	**72.235.241,53**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά σε €

	1.1.-31.12.2017	1.1.-31.12.2016
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	**(2.276.668,10)**	**(773.211,19)**
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	1.389.834,56	1.624.957,70
Προβλέψεις	666.578,00	100.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		(34.652,23)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.424.345,32	1.404.386,60
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	55.153,14	122.584,58
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	4.662.477,59	(1.427.121,56)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(6.678.119,07)	(2.776.202,62)
(Μείον):		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.424.400,30)	(1.555.906,76)
Καταβεβλημένοι φόροι	(202.006,63)	(222.111,86)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**(2.382.805,49)**	**(3.537.277,34)**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		
Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων στοιχείων	(855.609,69)	(344.756,90)
Τόκοι εισπραχθέντες	54,98	1.520,16
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(855.554,71)**	**(343.236,74)**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	2.000.000,00	
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	128.889,60	5.129.062,40
Μερίσματα πληρωθέντα (Διανομή αποθεματικού)		
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**2.128.889,60**	**5.129.062,40**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	**(1.109.470,60)**	**1.248.548,32**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**1.594.762,17**	**346.213,85**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**485.291,57**	**1.594.762,17**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε €

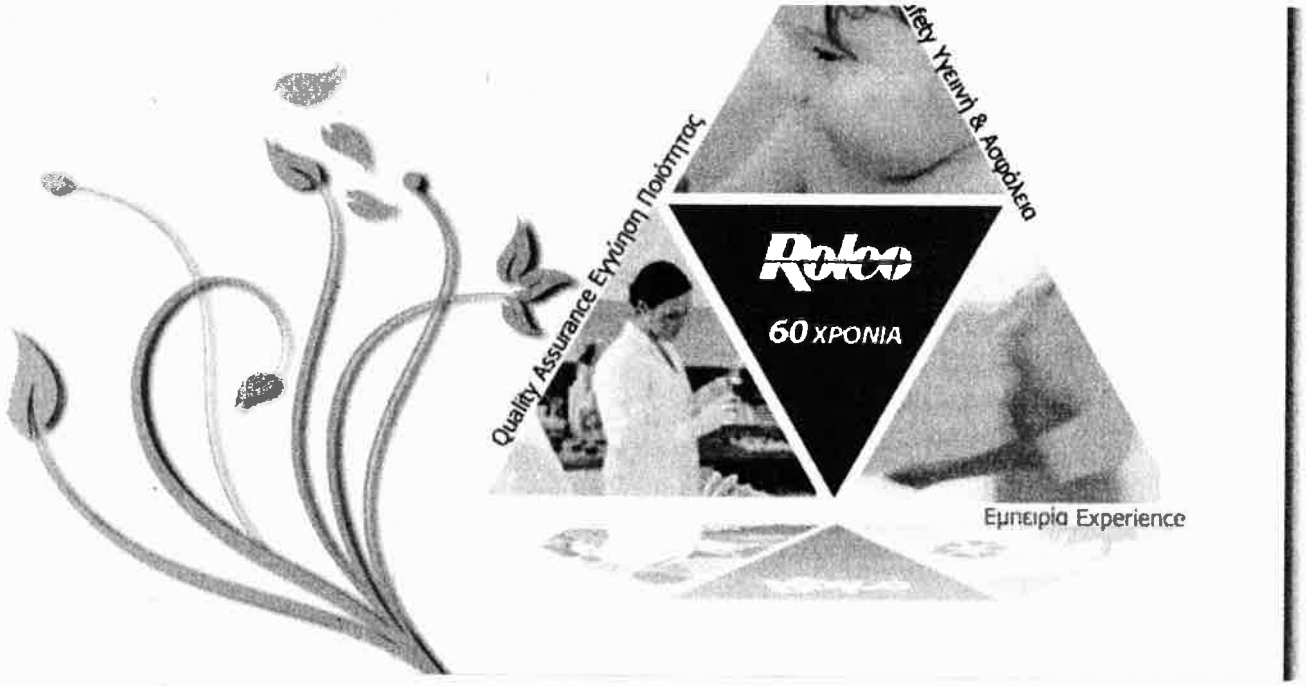
	31.12.2017	31.12.2016
Καθαρή θέση έναρξης χρήσεως (01.01.2017 και 01.01.2016 αντίστοιχα)	**20.896.992,05**	**21.573.797,46**
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.382.170,00	
Αποθεματικό από το υπερ το άρτιο αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	617.830,00	
Αύξηση/ Μείωση αποθεματικών από συναλλαγματικές διαφορές	227.319,74	(34.652,23)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(2.256.329,06)	(642.153,18)
Καθαρή θέση λήξης χρήσης (31.12.2017 και 31.12.2016 αντίστοιχα)	**20.867.982,73**	**20.896.992,05**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1) Οι εργαζόμενοι στην εταιρεία την 31.12.2017 ανέρχονταν σε 128 άτομα και στην προηγούμενη χρήση 2016 σε 126 άτομα
2) Η εταιρεία έχει ανέλεγκτες φορογολικά χρήσεις τα έτη 2009 & 2010 που την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Δ.Σ. έχουν παραγραφεί
3) Στα ακίνητα της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ύψους 17εκ ευρώ προς εξασφάλιση Κοινού Ομολογιακού δανείου
4) Έχουν σχηματιστεί οι εξής προβλέψεις την 31.12.2017 : Για επισφαλείς απαιτήσεις ποσό **1.198.553 €** για αποζημίωση προσωπικού ποσό **381.517,61 €**. και για πιθανές φορολογικές επιβαρύνσεις **75.000 €**
5) Για τη χρήση 2017 όπως και για τις χρήσεις 2011 έως 2016 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Αθήνα , 5 Ιουλίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ	ΙΑΣΩΝ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΜΠΟΣ
Α.Δ.Τ. Φ 018230	Α.Δ.Τ. ΑΑ 061557	ΑΡ.ΑΔ Χ 653169 Α.Ο Ο.Ε. 29531 Α΄ ΤΑΞΗΣ



ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Α.Ε.

ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΑ - ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
Χρήσης 2017 (1 Ιανουαρίου 2017 – 31 Δεκεμβρίου 2017)

Βεβαιώνεται ότι η συνημμένη Ετήσια Οικονομική έκθεση και τα συνοπτικά οικονομικά στοιχεία εγκρίθηκαν από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της ***«ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Ανώνυμος Εταιρεία Βιομηχανία Απορρυπαντικών και Σαπώνων»*** την 8 Αυγούστου 2018 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.rolco.gr.

Ευστράτιος Ε. Σουρουλίδης

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου & Εντεταλμένος Σύμβουλος
ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Α.Ε.

ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Α.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 766/02/Β/86/47(2011)

ΑΡ ΓΕΜΗ 251101000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Αριθμός σελίδας

I. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 3
II. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 9
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 12
IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 13
V. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 14
VI. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 15
1 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ROLCO BIANIΛ A.E. 16
2 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 19
3 ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ 21
4 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 29
5 ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 42

I. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ROLCO BIANIA A.E.
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2017 – 31/12/2017

Κύριοι Μέτοχοι,
Υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευσή σας την ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρείας για τη χρήση 01/01/2017 - 31/12/2017 καθώς επίσης και την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

Σημειώνεται ότι η παρούσα ετήσια οικονομική έκθεση έχει συνταχθεί με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Σε σχέση με τα αποτελέσματα, την εν γένει κατάσταση της εταιρείας και τις προοπτικές αυτής, θέτουμε υπ΄ όψιν σας τα ακόλουθα:

Α. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το ΑΕΠ σημείωσε ανάπτυξη κατά 1,4% το 2017, ενώ οι πωλήσεις των σουπερμάρκετ παρουσίασαν άνοδο κατά 2,4% σε σύγκριση με το 2016 που παρουσίασε μείωση πωλήσεων κατά -8,9% σε όγκο και -6,5% σε αξία (IRI). Στα σημαντικότερα γεγονότα τα οποία επηρέασαν τα αποτελέσματα της εταιρείας συμπεριλαμβάνονται α) η αποχώρηση των Μαρινόπουλου και Βερόπουλου από την αγορά, η οποία εκτός της σημαντικής επίπτωσης που είχε στις πωλήσεις μας , δημιούργησε και μια ζημία 270.00 ευρώ από διαγραφή απαιτήσεων του πρώτου και β) η απόφαση της Unilever να επαναφέρει την παραγωγή ορισμένων αλλά σημαντικών από άποψη όγκου κωδικών σε Ευρωπαϊκά εργοστάσια της που είχε σαν αποτέλεσμα την απώλεια 6.500.000 ευρώ σε πωλήσεις
Μέσα σε αυτό το περιβάλλον η εταιρεία σημείωσε μείωση του κύκλου εργασιών κατά 27,16%. μείωση του μεικτού περιθωρίου κέρδους κατά 31,35%. Σε σχέση με την προηγούμενη χρήση τα αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και συνολικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) μειώθηκαν 76,18% σε σχέση με το 2016, φτάνοντας τα 537.511,78 €
Μεσα στην χρήση 2017 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό 1.382.170 ευρώ και αύξηση του αποθεματικού από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο κατά ποσό 617.830 ευρώ .Η ανωτέρω συνολική αύξηση των ιδίων κεφαλαίων κατά 2.000.000 ευρώ αφορά καταθέσεις μετόχων από προηγούμενες χρήσεις Στο τέλος του έτους 2017 ποσά που αφορούν καταθέσεις μετόχων για περαιτέρω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ανερχόταν στο ποσό των 593.202,32 ευρώ .
Για τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης αναφέρουμε τα κάτωθι:

Α.1. ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Τα οικόπεδα, τα οποία έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία, ανέρχονται σε **€ 28.500.000,00** .

Τα κτήρια, τα οποία έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία, ανέρχονται σε **€ 6.149.689,08**

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο των μηχανημάτων ανέρχεται σε **€ 9.335.092,82**

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο των μεταφορικών μέσων της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των **€ 91.474,98**

Τα έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός των γραφείων της εταιρείας έχουν αναπόσβεστη αξία **€ 202.655,78**

Τα άϋλα περιουσιακά στοιχεία έχουν αναπόσβεστη αξία **€ 1.345.500**

Α.2 ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα αποθέματα που εμφανίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης είναι αυτά που προέκυψαν από την διενεργηθείσα φυσική απογραφή κατά την 31/12/2017 και ανέρχονται σε **€ 6.996.752,01**

Οι απαιτήσεις που ανέρχονται στο ποσό των **€ 15.329.508,59** προέρχονται από τις τρέχουσες συναλλαγές της εταιρείας.

Α.3 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΟΥ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Η Καθαρή Θέση της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των **€ 20.896.992,04**

Δεν συντρέχει λόγος σχηματισμού περαιτέρω προβλέψεων πέραν των ήδη σχηματισθέντων.

Οι υποχρεώσεις μακροπρόθεσμης λήξης ανέρχονται σε **€ 25.806.736,65**

Οι υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμης λήξεως ανέρχονται στο ποσό των **€ 25.531.512,83**

Η εταιρεία είναι σε θέση ανά πάσα στιγμή να αντιμετωπίσει τις υποχρεώσεις της όποτε καταστεί αναγκαίο διατηρώντας την καλή φήμη της στην αγορά.

Α.4 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των **24.907.747,53 €** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ήταν **34.196.026,05 €** και είναι μειωμένος κατά 27,16%.

Το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε **18.762.287,74 €** ενώ την προηγούμενη χρήση 2016 ήταν **25.244.336,49 ευρώ** και είναι μειωμένο κατά 25,68%, τα μικτά αποτελέσματα ανήλθαν σε **6.145.459,79 €** ενώ στην χρήση 2016 ήταν **8.951.689,56 €** και είναι μειωμένα 31,35% περίπου

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας και διαθέσεως ανήλθαν συνολικά στο ποσό των **6.650.397,51 ευρώ** ενώ στην χρήση 2016 ανήλθαν στο ποσό των **8.326.944,02 ευρώ** και είναι μειωμένα κατά 20,13%

Μετά και τον συνυπολογισμό των χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων το καθαρό αποτελέσματα είναι ζημία, το ποσό της οποίας ανέρχεται σε **2.276.668,10 €** ενώ την προηγούμενη χρήση ήταν πάλι ζημίες και ανερχόταν σε **773.211,19 €**

Μετά και τον φόρο εισοδήματος, οι συνολικές ζημίες ανέρχονται στο ποσό των **2.208.031,11 €** ενώ στη χρήση 2016 ήταν ζημίες και ανερχόταν στο ποσό των **642.153,18 €**

Α.5 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

	31/12/2017	31/12/2016	Σχόλια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Σύνολο Ενεργητικού	30,25%	35,66%	Οι παρακείμενοι δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό
Πάγιο Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	69,75%	64,34%	
Ίδια Κεφάλαια/Σύνολο Υποχρεώσεων	46,34%	40,70%	Ο παρακείμενος δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρίας
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Σύνολο Παθητικού	68,34%	71,07%	Οι παρακείμενοι δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της Εταιρίας
Ίδια Κεφάλαια/ Σύνολο Παθητικού	31,66%	28,93%	
Ίδια Κεφάλαια/Πάγιο Ενεργητικό	45,39%	44,96%	Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της Εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό /Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	87,74%	100,90%	Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος Ενεργητικού
Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων /Σύνολο εσόδων	-8,99%	-2,23%	Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρίας σε σύγκριση με τα συνολικά έσοδα.
Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	-10,91%	-3,70%	Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας
Μικτά Αποτελέσματα /Σύνολο Εσόδων	24,67%	26,18%	Ο δείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της Εταιρίας

Β. ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις την 31η Δεκεμβρίου 2017 που καλύπτουν την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2017 έως και την 31η Δεκεμβρίου 2017, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (GOING CONCERN) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Οι βασικές λογιστικές αρχές που έχουν υιοθετηθεί παρατίθενται αναλυτικά στην Σημείωση 3 των Επεξηγηματικών Σημειώσεων (Notes) που αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι των οικονομικών καταστάσεων.

Γ. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ

Αναμένεται μια μικρή βελτίωση του μακροοικονομικού περιβάλλοντος ενώ ο κλάδος των απορρυπαντικών θα παραμείνει έντονα ανταγωνιστικός με περαιτέρω εντατικοποίηση των προσφορών και εκπτώσεων. Η αναμενόμενη ομαλοποιήση στο κλάδο των σουπερμάρκετ μετά τις πρόσφατες σημαντικές ανακατατάξεις και η εξασφάλιση της παραγωγής ορισμένων νέων κωδικών για τον πελάτη Unilever, θα έχει μια θετική επίδραση στις πωλήσεις. Η προσπάθεια περαιτέρω μειώσεων των δαπανών και του κόστους αναμένεται να συμβάλει στην περαιτέρω βελτίωση του μεικτού περιθωρίου κέρδους.

Δ. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ.

Το Ανθρώπινο Δυναμικό έχει αναγνωρισθεί ως ένα από τα βασικά κεφάλαια της Η εταιρεία εφαρμόζει τις Αρχές για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και την Εργασία. Προσφέρει στο προσωπικό της ίσες ευκαιρίες απασχόλησης και προόδου με απόλυτο σεβασμό στον κάθε εργαζόμενο. Παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζόμενους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Η Διοίκηση επιδιώκει την διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητές της. Στα θέματα υγείας και ασφάλειας συμμορφώνεται με την ελληνική νομοθεσία, κάνοντας την συστηματική συντήρηση των εγκαταστάσεων, την αναβάθμιση των χώρων εργασίας, τις ασκήσεις ετοιμότητας σε θέματα φυσικών καταστροφών (π.χ. σεισμός, φωτιά, κ.λ.π.) και την ενημέρωση του προσωπικού, σε τακτά χρονικά διαστήματα από τον τεχνικό ασφαλείας.
Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο των απορρυπαντικών και συνδέεται στενά με το φυσικό περιβάλλον με αποτέλεσμα να αναπτύσσει τις δραστηριότητές της υπεύθυνα και με πλήρη συναίσθηση της περιβαλλοντικής της ευθύνης, προσαρμόζοντας συστηματικά τις επιχειρηματικές της πρακτικές και αντιμετωπίζοντας κινδύνους που σχετίζονται με περιβαλλοντικά θέματα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Ε. ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ – ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ιδιαιτέρους κινδύνους περάν των εξής:

(1) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι μικρός γιατί η εταιρεία έχει μικρό ποσοστό των δανειακών υποχρεώσεων της (13 %) σε άλλο νόμισμα εκτός του Ευρώ. Στο σύνολο των υποχρεώσεων η έκθεση αυτή ανέρχεται σε 5%.

(2) Κίνδυνος επιτοκίου

Τα έσοδα και οι χρηματικές ροές από εργασίες της Εταιρείας είναι ουσιαστικά ανεξάρτητα από αλλαγές στα επιτόκια της αγοράς καθώς ή Εταιρεία δεν έχει σημαντικά περιουσιακά στοιχεία, πλην των καταθέσεων σε τράπεζες, που να φέρουν τόκο. Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίου κυρίως αναφορικά με το δανεισμό της. Ο δανεισμός σε κυμαινόμενα επιτόκια εκθέτει την Εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών από επιτόκια. Ο δανεισμός σε σταθερά επιτόκια εκθέτει την Εταιρεία σε κίνδυνο εύλογης αξίας από επιτόκια. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων των υποχρεώσεων παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση. Η χρηματοδότηση της εταιρείας έχει διαμορφωθεί σύμφωνα με ένα προκαθορισμένο συνδυασμό κυμαινόμενων επιτοκίων, προκειμένου να μετριαστεί ο κίνδυνος μεταβολής επιτοκίων.

(3) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικών κινδύνων. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από μια μεγάλη, ευρεία πελατειακή βάση. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται σε συνεχή βάση από την εταιρία , εφαρμόζοντας διαδικασίες που να βεβαιώνουν ότι οι πωλήσεις προϊόντων γίνονται σε πελάτες με κατάλληλη ιστορία αξιοπιστίας. Τα τραπεζικά υπόλοιπα τηρούνται σε χρηματοοικονομικούς οργανισμούς με υψηλή πιστωτική αξιοπιστία και η εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες που περιορίζουν την έκθεση της σε πιστωτικό κίνδυνο σε σχέση με κάθε χρηματοοικονομικό οργανισμό.

(4) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Η Εταιρία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση και πάντα με όσο δυνατόν πιο ευνοϊκούς όρους έτσι ώστε να μειώνεται το κόστος του δανεισμού.

ΣΤ. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.
Η επιχειρηματική παρουσία της εταιρείας στην παρούσα φάση κρίνεται ικανοποιητική.

Ζ. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσης εκθέσεως έχει καταβληθεί από μετόχους ποσό 593.202,32 ευρώ που προορίζεται για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου , που προβλέπεται να αποφασισθεί και ολοκληρωθεί με απόφαση της επόμενης τακτικής γενικής συνέλευσης του έτους 2018.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. μέτοχοι, σας προτείνουμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις (Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, Κατάσταση Συνολικών Εσόδων, Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων, Κατάσταση Ταμειακών Ροών και τις Επεξηγηματικές Σημειώσεις, της εταιρικής χρήσεως 1.1.2017– 31.12.2017) και να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη

αποζημιώσεως για τη χρήση 01/01/17 –31/12/17. Επίσης να εκλέξετε τους Ελεγκτές της Εταιρείας για τη χρήση 01/01/2018 - 31/12/2018 καθορίζοντας συγχρόνως και την αμοιβή τους.

ΑΓΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΕΝΤΗ, 20/7/2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ.Φ 018230

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΙΑΣΩΝ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 061557

Βεβαίωση

Βεβαιώνουμε ότι η παρούσα έκθεση του διοικητικού συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση , που αποτελείται από (6) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην από 20 Ιουλίου 2018 έκθεση ελέγχου μας

Έδρα του ελεγκτή: Μενάνδρου 12 Τ.Κ. 17563 Π.Φάληρο
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 16021

Nexia Eurostatus Certified Auditors
Αμβροσίου Φρανζή 34 Τ.Κ. 11744 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΕ 141

II. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ROLCO BIANIΛ A.E.».

Έκθεση επί των Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ROLCO BIANIΛ A.E ., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ROLCO BIANIΛ A.E .., κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, , σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. .

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες Πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.
Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.
Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό, (πέραν των όσων αναφέρονται σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων" κατωτέρω).

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. , όπως και για εκείνες τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλείδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας .
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις

απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

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 των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.
β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ROLCO ΒΙΑΝΙΛ Α.Ε και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα , 20 Ιουλίου 2018

Έδρα του ελεγκτή: Μενάνδρου 12 Τ.Κ. 17563 Π.Φάληρο
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 16021

Nexia Eurostatus Certified Auditors
Αμβροσίου Φραντζή 34 Τ.Κ. 11744 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΕ 141

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	31.12.2017	31.12.2016
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού			
Ενσώματες Ακινητοποιήσεις	4.1	44.278.912,67	44.656.044,40
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4.1	1.595.117,95	1.738.654,74
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.2	96.003,55	80.153,43
		45.970.034,17	46.474.852,56
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	4.3	6.941.598,87	6.996.752,01
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	4.4	10.421.177,07	15.329.508,59
Λοιπές Απαιτήσεις	4.5	2.085.220,13	1.839.366,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.6	485.291,57	1.594.762,17
		19.933.287,64	25.760.388,97
Σύνολο Ενεργητικού		**65.903.321,81**	**72.235.241,53**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	4.7	21.796.617,00	20.414.447,00
Αποθεματικό από υπερ το άρτιο		2.203.383,00	1.585.553,00
Αποθεματικά εύλογης αξίας	4.8	20.654.854,13	20.654.854,13
Λοιπά αποθεματικά	4.9	8.238.505,32	8.011.185,58
Αποτελέσματα Εις Νέον		(32.025.376,72)	(29.769.047,66)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**20.867.982,73**	**20.896.992,05**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	4.10	12.797.417,72	13.960.000,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	4.11	5.712.009,72	5.864.164,09
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.12	381.517,61	313.492,33
Προβλέψεις φόρων		82.927,08	182.927,08
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.13	3.343.214,40	5.486.153,15
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		**22.317.086,53**	**25.806.736,65**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.14	8.394.164,84	10.696.491,19
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	4.15	1.362.701,91	1.633.345,53
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	4.10	4.792.313,83	4.651.093,28
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	4.10	1.396.570,40	0,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.16	6.772.501,57	8.550.582,83
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		**22.718.252,55**	**25.531.512,83**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**45.035.339,08**	**51.338.249,48**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		**65.903.321,81**	**72.235.241,53**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

		1.1.- 31.12.2017	1.1.- 31.12.2016
Πωλήσεις	**4.17**	24.907.747,53	34.196.026,05
Κόστος Πωληθέντων		(18.762.287,74)	(25.244.336,49)
Μικτό Κέρδος		**6.145.459,79**	**8.951.689,56**
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	**4.18**	403.545,30	436.137,07
Έξοδα διάθεσης		(5.225.960,68)	(6.799.033,61)
Έξοδα διοίκησης		(1.424.436,83)	(1.527.910,40)
Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης			
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	**4.19**	(750.930,36)	(429.707,21)
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		**(852.322,78)**	**631.175,41**
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		54,98	1.520,16
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	**4.20**	(1.424.400,30)	(1.405.906,76)
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων		**(2.276.668,10)**	**(773.211,19)**
Φόρος εισοδήματος	**4.21**	68.636,99	131.058,02
Κέρδη / (Ζημίες) μετά φόρων (Α)		**(2.208.031,11)**	**(642.153,18)**
Λοιπά συνολικά έσοδα			
Αντιλογισμός προεξόφλησης μακροπρόθεσης υποχρέωσης			
Αναλογιστικό κέρδος (ζημία) καθορισμένων παροχών προσωπικού		(68.025,28)	
Αναβαλλόμενοι φόροι στα λοιπά έσοδα		19.727,33	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		**(48.297,95)**	**0,00**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+ (Β)		**(2.256.329,06)**	**(642.153,18)**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

V. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2015	**19.032.277,00**	**967.723,00**	**1.422.994,28**	**20.654.854,13**	**6.622.843,53**	**(27.867.548,62)**	**20.833.143,32**
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.382.170,00	617.830,00					2.000.000,00
Καθαρό ποσό καταχωρημένο απ ευθείας στην καθαρή θέση /συναλλαγματική διαφορά χεωστική					(286.442,10)		(286.442,10)
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2015						(972.903,76)	(972.903,76)
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015	**20.414.447,00**	**1.585.553,00**	**1.422.994,28**	**20.654.854,13**	**6.336.401,43**	**(28.840.452,38)**	**21.573.797,46**
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2016	**20.414.447,00**	**1.585.553,00**	**1.422.994,28**	**20.654.854,13**	**6.336.401,43**	**-28.840.452,38**	**21.573.797,46**
Καθαρό ποσό καταχωρημένο απ ευθείας στην καθαρή θέση /συναλλαγματική διαφορά χεωστική					(34.652,23)		(34.652,23)
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2016						(642.153,18)	(642.153,18)
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016	**20.414.447,00**	**1.585.553,00**	**1.422.994,28**	**20.654.854,13**	**6.301.749,20**	**(29.482.605,56)**	**20.896.992,05**
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2017	20.414.447,00	1.585.553,00	1.422.994,28	20.654.854,13	6.301.749,20	(29.482.605,56)	**20.896.992,05**
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.382.170,00	617.830,00					**2.000.000,00**
Καθαρό ποσό καταχωρημένο απ ευθείας στην καθαρή θέση /συναλλαγματική διαφορά πιστωτική					227.319,74		**227.319,74**
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2017						(2.256.329,06)	**(2.256.329,06)**
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017	**21.796.617,00**	**2.203.383,00**	**1.422.994,28**	**20.654.854,13**	**6.529.068,94**	**(31.738.934,61)**	**20.867.982,74**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

VI. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Έμμεση μέθοδος

	1.1.-31.12.2017	1.1.-31.12.2016
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	**(2.276.668,10)**	**(773.211,19)**
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	1.389.834,56	1.624.957,70
Προβλέψεις	666.578,00	100.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		(34.652,23)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.424.345,32	1.404.386,60
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	55.153,14	122.584,58
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	4.662.477,59	(1.427.121,56)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(6.678.119,07)	(2.776.202,62)
(Μείον):		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.424.400,30)	(1.555.906,76)
Καταβεβλημένοι φόροι	(202.006,63)	(222.111,86)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**(2.382.805,49)**	**(3.537.277,34)**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		
Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων στοιχείων	(855.609,69)	(344.756,90)
Τόκοι εισπραχθέντες	54,98	1.520,16
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(855.554,71)**	**(343.236,74)**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	2.000.000,00	
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	128.889,60	5.129.062,40
Μερίσματα πληρωθέντα (Διανομή αποθεματικού)		
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**2.128.889,60**	**5.129.062,40**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	**(1.109.470,60)**	**1.248.548,32**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**1.594.762,17**	**346.213,85**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**485.291,57**	**1.594.762,17**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

1 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ROLCO BIANIΛ A.E.

ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ
Η εταιρεία «ROLCO BIANIΛ Ανώνυμος Εταιρεία Βιομηχανία Απορρυπαντικών και Σαπώνων» ιδρύθηκε το 1948 και είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με Αριθμό Μητρώου **766/02/B/86/47(2011)** και **ΑΡ ΓΕΜΗ 251101000**

Η έδρα της Εταιρείας ,όπου είναι το εργοστάσιο και τα κεντρικά της γραφεία , βρίσκεται στην οδό Αγ. Άννης 111 στον Άγιο Ιωάννη Ρέντη.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ
Η ROLCO BIANIΛ A.E. δραστηριοποιείται στην παραγωγή και εμπορία καταναλωτικών αγαθών όπως ειδών σαπωνοποιίας και προϊόντων απορρυπαντικών και καλλυντικών. Τα κυριότερα brands της εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

- **ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΑ**



- **ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ**



Σήμερα η ROLCO αποτελεί τη μεγαλύτερη και πιο σύγχρονη παραγωγική μονάδα απορρυπαντικών στην Ελλάδα.

1.1 ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η εταιρεία μέχρι την έκτακτη γενική συνέλευση της 1/05/2017 τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ήταν τα κάτωθι :

Σύνθεση Δ.Σ. εως 1/5/2017

- Αθανάσιος Έκτορος Σουρουλίδης	ΠρόεδροςΔΣ&ΕντεταλμένοςΣύμβουλος
- Ιάσων Έκτορος Σουρουλίδης	Διευθύνων Σύμβουλος
- Νικόλαος – Φώτιος Ιωάννη Φωτίου	Σύμβουλος
- Σταύρος Παναγιώτου Δήμας	Σύμβουλος
- Νικόλαος Παύλου Θεοδωράκης	Σύμβουλος

Με την απόφαση της έκτακτης γενικής Συνέλευσης την 1/5/2017 η σύνθεση του νέου Δ.Σ. από αυτή την ημερομηνία είναι οι κάτωθι:

Σύνθεση Δ.Σ από 1/5/2017.

- Ευστράτιος 'Εκτορος Σουρουλίδης	ΠρόεδροςΔΣ&ΕντεταλμένοςΣύμβουλος
- Ιάσων Έκτορος Σουρουλίδης	Διευθύνων Σύμβουλος
- Νικόλαος – Φώτιος Ιωάννη Φωτίου	Σύμβουλος
- Έκτορας- Παναγιώτης Αθανασίου Σουρουλίδης	Σύμβουλος
- Σταύρος Παναγιώτου Δήμας	Σύμβουλος

Η διάρκειά του Διοικητικού Συμβουλίου λήγει της 01/05/2020

1.2 ΜΕΤΟΧΕΣ

Οι μετοχές της εταιρίας είναι κοινές ονομαστικές και μη εισηγμένες σε Χρηματιστήριο.

1.3 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ

Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη.

1.4 ΕΠΙΔΙΚΕΣ Η ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Η Εταιρεία πρόκειμένου να εξασφαλίσει απαίτηση της από πελάτη της ύψους 314.000 € εχει εγγράψει προσημείωση υποθήκης α) επί ακινήτου ποσού 200.000 ευρώ και β)στην Ιδιόκτητη Αποθήκη του παραπάνω πελάτη συνολικού ποσού 339.250,00€ με την υπ αριθμόν 2139/2009 απόφαση του πρωτοδικείου Ρόδου. Έχει ασκηθεί από τον πελάτη αίτηση ανακοπής που απορρίφθηκε και εκδικάζεται εκ νέου ο πλειστηριασμός σε δικάσιμο που προσδιορίσθηκε για την 26/10/2017

Απαίτηση του Δήμου Ρέντη για ποσό 3.492.552,77 ευρώ που αφορά εισφορά σε χρήμα για ένταξη ακινήτου σε σχέδιο πόλεως .Για την ανωτέρω απαίτηση ο Δήμος Ρέντη εξέδωσε κατασχετήριο εις χείρας τρίτων (Τράπεζες) και η εταιρεία ήσκησε ανακοπή και αίτηση αναστολής που έγινε δεκτή. Η οφειλή υπήχθει στο νόμο των 100δόσεων και εξυπηρετείται κανονικά .

Αίτηση αναιρέσεως πελάτη εντός του έτους 2015 κατά της αποφάσεως Εφετείου που συζητήθηκε εντός του έτους 2016 και απέρριψε την αγωγή του πελάτη Στη συνέχεια επαναφορά της αγωγής του πελάτη που αιτείται αποζημίωση συνολικού ποσού 928.000 ευρώ .Σύμφωνα με εκτίμηση Νομικού συμβούλου η αγωγή έχει ελάχιστες πιθανότητες ευδοκιμήσεως μετά την απορριπτική εφετειακή απόφαση .

Στα ακίνητα της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ύψους 17.000.000 ευρώ υπερ της ΕΤΕ προς εξασφάλιση Κοινού Ομολογιακού Δανείου

Η εταιρεία προκειμένου να αντιμετωπίσει τυχόν αρνητικές εκβάσεις των ανωτέρω επίδικων υποθέσεων έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επισβαλείς απαιτήσεις που την 31/12/2017 ανερχόταν στο ποσό των 1.198.553 €

Δεν υπάρχουν άλλες επίδικες ή υπο διαιτησία διαφορές, που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

1.5 ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

Η εταιρία ROLCO BIANIΛ A.E. έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την διαχειριστική χρήση 2008. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας, για τις χρήσεις 2009 και 2010 έχουν παραγραφεί μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσης εκθέσεως Ωστόσο η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις που την 31.12.2017 ανερχόταν στο ποσό των 75.000 ευρώ

Από τη χρήση 2011 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος της χρήσεως 2017 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις)

1.6 ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Το απασχολούμενο την 31η Δεκεμβρίου 2017 προσωπικό της Εταιρείας ανέρχεται σε 128 άτομα, ενώ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 το προσωπικό της εταιρείας ανέρχονταν σε 126 άτομα.

1.7 ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσης εκθέσεως έχει καταβληθεί από μετόχους ποσό 593.202,32 € που προορίζεται για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου , που προβλέπεται να αποφασισθεί και ολοκληρωθεί με απόφαση της επόμενης τακτικής γενικής συνέλευσης του έτους 2018

2 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

❖ Βάση σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της «ROLCO BIANIΛ A.E.» την 31η Δεκεμβρίου 2017 (ημερομηνία μετάβασης η 1η Ιανουαρίου 2008) καλύπτουν την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2017 έως και την 31η Δεκεμβρίου 2017, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (GOING CONCERN) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Οι πολιτικές που αναφέρονται παρακάτω έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (ή IFRS) απαιτεί τη χρήση ορισμένων λογιστικών εκτιμήσεων και παραδοχών. Επίσης απαιτεί την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση κατά τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

❖ Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Έχουν εκδοθεί νέα λογιστικά πρότυπα και διερμηνείες καθώς και τροποποιήσεις των υφιστάμενων προτύπων τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

α) Οι παρακάτω τροποποιήσεις λογιστικών προτύπων και νέων διερμηνειών έχουν εφαρμογή από την λογιστική χρήση που αρχίζει από 1 Ιανουαρίου 2015.

ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014) Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιούν την λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάση ενός σταθερού ποσοστού του μισθού. Η αναθεώρηση αυτή δεν έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Ετήσιες βελτιώσεις 2010 – 2012 και 2011 - 2013 από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων έκανε κάποιες τροποποιήσεις σε πρότυπα που ισχύουν ως τμήμα των προγραμμάτων ετήσιων βελτιώσεων 2010 - 2012 και 2011 – 2013 που έχουν εφαρμογή από αυτή την λογιστική χρήση. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

(β) Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις λογιστικών προτύπων και νέων διερμηνειών έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην λογιστική περίοδο που αρχίζει από 1 Ιανουαρίου 2015 και δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018) Το ΔΠΧΑ 9

αντικαθιστά τις πρόνοιες του ΔΛΠ 39 που αφορούν στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμόζεται σήμερα. Το ΔΠΧΑ 9 Λογιστική Αντιστάθμισης καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασιζόμενη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχων μοντέλο του ΔΛΠ 39. Η εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 και οι τροποποιήσεις δεν αναμένεται να επιφέρουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Από κοινού Συμφωνίες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016) Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της εξαγοράς όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία 'επιχείρηση'. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις) «Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016) Αυτή η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και επίσης διευκρινίζει πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Αυτές οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

❖ Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες (συνέχεια)

ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018) Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 41 (Τροποποιήσεις) «Γεωργία: Διαρκείς φυτείες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016) Αυτές οι τροποποιήσεις αλλάζουν τη χρηματοοικονομική αναφορά των διαρκών φυτειών, όπως τα αμπέλια και τα δέντρα που παράγουν φρούτα. Οι διαρκείς φυτείες πρέπει να λογιστικοποιούνται με τον ίδιο τρόπο όπως τα ιδιοκατασκευασμένα ενσώματα πάγια. Συνεπώς, οι τροποποιήσεις συμπεριλαμβάνουν τις διαρκείς φυτείες στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 16, αντί του ΔΛΠ 41. Η παραγωγή που αναπτύσσεται στις διαρκείς φυτείες παραμένει στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 41. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016) Αυτή η τροποποίηση επιτρέπει στις οικονομικές οντότητες να χρησιμοποιούν την μέθοδο της καθαρής θέσης προκειμένου να λογιστικοποιήσουν τις επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς στις ατομικές τους οικονομικές καταστάσεις και επίσης ξεκαθαρίζει τον ορισμό των ατομικών οικονομικών καταστάσεων. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) «Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και μιας συγγενούς εταιρείας ή κοινοπραξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016) Οι τροποποιήσεις διευθετούν μία ασυνέπεια μεταξύ των διατάξεων του ΔΠΧΑ 10 και του ΔΛΠ 28 σχετικά με την πώληση ή εισφορά των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και μιας συγγενούς εταιρείας ή κοινοπραξίας. Η βασική συνέπεια των τροποποιήσεων είναι πως αναγνωρίζεται ολόκληρο το κέρδος ή η ζημιά μιας συναλλαγής που περιλαμβάνει μία δραστηριότητα (είτε με τη μορφή μιας θυγατρικής είτε όχι). Μερικό κέρδος ή ζημιά αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν αποτελούν μια δραστηριότητα, ακόμα και αν αυτά τα περιουσιακά στοιχεία έχουν τη μορφή μιας θυγατρικής. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) "Γνωστοποιήσεις" (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016) Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις οδηγίες του ΔΛΠ 1 σχετικά με τις έννοιες της σημαντικότητας και της συγκέντρωσης, την παρουσίαση των μερικών αθροισμάτων, την δομή των οικονομικών καταστάσεων και τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) "Εταιρείες επενδύσεων: Εφαρμογή της απαλλαγής από την υποχρέωση ενοποίησης" (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016) Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την εφαρμογή της απαλλαγής των εταιρειών επενδύσεων και των θυγατρικών τους από την υποχρέωση ενοποίησης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ετήσιες βελτιώσεις 2012 – 2014 από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων έκανε κάποιες τροποποιήσεις σε πρότυπα που ισχύουν ως τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων 2012 – 2014 αλλά δεν έχουν εφαρμογή από αυτή την λογιστική χρήση και δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία. Η Εταιρεία δεν αναμένει οι τροποποιήσεις αυτές να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις.

3 ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρεία είναι οι ακόλουθες:

3.1 ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Τα πάγια στοιχεία του ενεργητικού, πλην των οικοπέδων και κτιρίων, απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσεως μειωμένο με τις σωρευμένες αποσβέσεις και την τυχόν απομείωση. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Για τα οικόπεδα και κτίρια, η Εταιρεία έχει αποφασίσει να ακολουθεί για την επιμέτρηση τους, την μέθοδο της αναπροσαρμογής, όπως αυτή προβλέπεται από την παράγραφο 31 του Δ.Λ.Π. 16. Συνεπώς, στις οικονομικές καταστάσεις τα οικόπεδα και κτίρια θα απεικονίζονται στις εύλογες αξίες τους κατά την ημέρα της αναπροσαρμογής, όπως αυτές προκύπτουν από εκθέσεις εκτίμησης επαγγελματιών εκτιμητών, μειωμένες με τις μεταγενέστερες σωρευμένες αποσβέσεις και τις μεταγενέστερες σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Αναπροσαρμογές θα γίνονται αρκετά τακτικά ούτως ώστε η λογιστική αξία να μη διαφέρει σημαντικά από εκείνη που θα προσδιοριζόταν χρησιμοποιώντας την εύλογη αξία κατά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων. Η εκάστοτε θετική διαφορά λόγω επανεκτίμησης σχηματίζει «Αποθεματικό Αναπροσαρμογής» στα Ιδία Κεφάλαια. Το αποθεματικό αυτό αυξάνεται με κάθε μετέπειτα θετική επανεκτίμηση ενώ μειώνεται αντίστοιχα με κάθε αρνητική μέχρι εξαντλήσεώς του. Σε περίπτωση μόνιμης απομείωσης της αξίας του ακινήτου ή αρνητικών διαφορών επανεκτίμησης που οδηγούν στην εξάντληση του σωρευμένου αποθεματικού, οποιαδήποτε περαιτέρω ζημιά θα βαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον κατά την έκταση που οι δαπάνες αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από την χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Τα κόστη επισκευών και συντηρήσεων καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων (πλην οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται) υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής ανά κατηγορία παγίου έχει ως ακολούθως:

Περιγραφή Πάγιου Περιουσιακού Στοιχείου	Εκτιμώμενη Ωφέλιμη Διάρκεια Ζωής (σε έτη)
Κτίρια	50
Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός	10 - 30
Μεταφορικά μέσα	9
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	20
Εξοπλισμός Η/Υ	4 - 7

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

3.2 ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΞΙΑΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται αλλά υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως εφόσον κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική τους αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγο μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου ενεργητικού, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου ενεργητικού και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

3.3 ΑΫΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

(α) Σήματα

Υπάρχουν σήματα και άδειες που έχουν αποκτηθεί από τρίτους. Τα έξοδα για την κατοχύρωση σημάτων και αδειών καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων όταν πραγματοποιούνται.

(β) Λογισμικό

Η αξία με βάση την οποία κεφαλαιοποιείται το αποκτηθέν λογισμικό, είναι ίση με το κόστος που απαιτήθηκε για την αγορά και λειτουργία του. Το κόστος αποσβένεται κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του λογισμικού (και η οποία δεν ξεπερνά τα δεκαπέντε έτη).

Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση των λογισμικών προγραμμάτων καταχωρούνται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται.

3.4 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοίμων προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία των γενικών εξόδων παραγωγής. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα δεν περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν μεταβλητών εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

3.5 ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

3.6 ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά στα ταμεία της Εταιρίας, τις τραπεζικές καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου. Οι τραπεζικές καταθέσεις σε νόμισμα διαφορετικό του Ευρώ αποτιμώνται με την ισοτιμία τους κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων με βάση το δελτίο της Ε.Κ.Τ. και οι όποιες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της χρήσης.

3.7 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας. Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

3.8 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

(α) Αποθεματικά εύλογης αξίας

Καταχωρούνται οι μεταβολές στην εύλογη αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων (οικοπέδων και κτιρίων)

(β) Λοιπά Αποθεματικά

Η εταιρία είναι υποχρεωμένη σύμφωνα με την Ελληνική Νομοθεσία Περί Ανωνύμων Εταιριών άρθρο 44 του Κ.Ν. 2190/1920 να μεταφέρει το 5% των ετήσιων καθαρών κερδών της σε Τακτικό Αποθεματικό μέχρις ότου τα συσσωρευμένα αποθεματικά να ισούται με το 1/3 του καταβλημένου (κοινού) μετοχικού κεφαλαίου. Αυτό το αποθεματικό δεν μπορεί να διανεμηθεί στους μετόχους της εταιρίας αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά και τα ειδικώς φορολογηθέντα αποθεματικά σχηματίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας από αφορολόγητα ή ειδικώς φορολογηθέντα έσοδα και κέρδη. Τα εν λόγω αποθεματικά μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν ή να διανεμηθούν με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αφού ληφθούν υπόψη οι περιορισμοί που μπορεί να ισχύουν κάθε φορά.

3.9 ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα έξοδα για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Η διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι τα επιτόκια που καταβάλλονται σε σχέση με τα συναφθέντα δάνεια ισοδυναμούν με τα τρέχοντα επιτόκια της αγοράς και συνεπώς δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις οποιασδήποτε προσαρμογής της αξίας στην οποία απεικονίζονται οι υποχρεώσεις αυτές.

Τα δάνεια ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν η Εταιρεία έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες από την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων.

3.10 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

3.11 ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Το προσωπικό της Εταιρείας είναι κυρίως ασφαλισμένο για την κύρια σύνταξη στο Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων. Οι σχετικές εισφορές που καταβάλλονται συμπεριλαμβάνονται στις αμοιβές προσωπικού. Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Οι αποζημιώσεις που καταβάλλει η εταιρεία στους απολυόμενους ή συνταξιοδοτούμενους υπαλλήλους είναι σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/1920. Οι εν λόγω αποζημιώσεις κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών (defined benefit plan) με βάση το ΔΛΠ 19 «Παροχές στους εργαζόμενους». Η υποχρέωση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method) και αναγνωρίζονται σε κάθε ημερομηνία Ισολογισμού. Φορολογικά, η υποχρέωση για αποζημίωση του προσωπικού αναγνωρίζεται προς έκπτωση με την καταβολή.

3.12 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν, υπάρχει μία παρούσα νομική ή ηθική δέσμευση ως αποτέλεσμα γεγονότων του παρελθόντος, είναι πιθανόν ότι θα προκύψει εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης και το απαιτούμενο ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Προβλέψεις δεν αναγνωρίζονται για μελλοντικές λειτουργικές ζημιές. Όταν υπάρχει ένα σύνολο παρόμοιων υποχρεώσεων, η πιθανότητα ότι θα απαιτηθεί εκροή κατά την εκκαθάριση προσδιορίζεται με την εξέταση της κατηγορίας υποχρεώσεων συνολικά. Πρόβλεψη αναγνωρίζεται ακόμη και εάν η πιθανότητα εκροής ενός στοιχείου που περιλαμβάνεται στην ίδια κατηγορία υποχρεώσεων μπορεί να είναι μικρή.

Οι προβλέψεις που καταχωρούνται υπολογίζονται στην παρούσα αξία της καλύτερης δυνατής εκτίμησης που έχει η Διοίκηση για τη δαπάνη που θα απαιτηθεί κατά το διακανονισμό της υποχρέωσης στην ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Το επιτόκιο προεξόφλησης που χρησιμοποιείται για τον καθορισμό

της παρούσας αξίας αντικατοπτρίζει την τρέχουσα εκτίμηση της αγοράς για την χρονική αξία του χρήματος και προσαρμογές που απαιτούνται για τη συγκεκριμένη υποχρέωση.

3.13 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η Εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων με τη σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

3.14 ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Έσοδα από πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

(γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

(δ) Έσοδα από δικαιώματα

Τα έσοδα από δικαιώματα λογίζονται στη βάση του δεδουλευμένου, σύμφωνα με την ουσία των σχετικών συμβάσεων.

(ε) Έσοδα από μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση και επιβαρύνουν την χρήση την οποίαν αφορούν μέσω των αποτελεσμάτων της.

3.15 ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

(α) Χρηματοδοτικές μισθώσεις:

Οι μισθώσεις παγίων κατά τις οποίες μεταβιβάζονται στην Εταιρεία όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που έχουν σχέση με την κυριότητα ενός στοιχείου του ενεργητικού, ανεξάρτητα από την τελική μεταβίβαση ή μη του τίτλου κυριότητας του στοιχείου αυτού, αποτελούν τις χρηματοοικονομικές μισθώσεις. Οι μισθώσεις αυτές κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Τα αποκτηθέντα με χρηματοδοτική μίσθωση ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αποσβένονται στη κάθε χρήση βάσει της ωφέλιμης ζωής.

(β) Λειτουργικές μισθώσεις:

Συμφωνίες μισθώσεων όπου ο εκμισθωτής μεταβιβάζει το δικαίωμα χρήσης ενός στοιχείου του ενεργητικού για μια συμφωνημένη χρονική περίοδο, χωρίς ωστόσο να μεταβιβάζει και τους κινδύνους και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας του παγίου στοιχείου, ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης αναλογικά κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

3.16 ΚΟΣΤΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ

Το καθαρό χρηματοδοτικό κόστος αποτελείται από τους δεδουλευμένους τόκους επί των συναφθέντων δανείων, που υπολογίζονται βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων των δεδουλευμένων πιστωτικών τόκων, που προκύπτουν από τη βραχυπρόθεσμη επένδυση των διαθεσίμων.

3.17 ΚΟΣΤΗ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Οι δαπάνες έρευνας καταχωρούνται στα έξοδα όταν γίνονται. Κόστη που αναλαμβάνονται για προγράμματα ανάπτυξης (σχετιζόμενα με τον σχεδιασμό και τον έλεγχο νέων ή βελτιωμένων προϊόντων), καταχωρούνται ως άϋλα περιουσιακά στοιχεία όταν πιθανολογείται ότι το πρόγραμμα θα έχει επιτυχία, λαμβάνοντας υπόψη την εμπορική και τεχνολογική δυνατότητα και εφόσον τα κόστη αυτά μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα. Τα λοιπά κόστη ανάπτυξης καταχωρούνται ως έξοδα όταν γίνονται. Κόστη ανάπτυξης που καταχωρήθηκαν στα έξοδα δεν επαναφέρονται στα περιουσιακά στοιχεία σε μεταγενέστερες περιόδους.

3.18 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρούνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

3.19 ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρείας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.20 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΕ ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας επιμετρούνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί η εταιρεία (λειτουργικό νόμισμα). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα.

Κέρδη και συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων, καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

3.21 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Τα βασικά χρηματοοικονομικά μέσα της εταιρίας είναι κυρίως τα μετρητά, οι τραπεζικές καταθέσεις, οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, και ο βραχυπρόθεσμος και μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός.

Αναφορικά με τα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά εργαλεία, η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι η εύλογη αξία τους ουσιαστικά ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της. Επιπρόσθετα, η Διοίκηση της εταιρείας πιστεύει ότι τα επιτόκια που καταβάλλονται σε σχέση με τα συναφθέντα βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών, ισοδυναμούν με τα τρέχοντα εύλογα επιτόκια της αγοράς και συνεπώς δε συντρέχουν οι προϋποθέσεις οποιασδήποτε προσαρμογής της αξίας στην οποία απεικονίζονται οι υποχρεώσεις αυτές.

3.22 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Τα ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία δεν καταχωρούνται.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις καταχωρούνται σύμφωνα με τις κρίσεις της διοικήσεως, όταν υπάρχει βάσιμος τρόπος αποτίμησής τους.

3.23 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας δημιουργούν διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, συμπεριλαμβανομένων των επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου της εταιρείας εστιάζεται στις διακυμάνσεις των χρηματοοικονομικών αγορών και επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της εταιρίας .

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος δεν είναι μικρός γιατί η εταιρεία έχει δανειακές υποχρεώσεις σε άλλο νόμισμα εκτός του Ευρώ.

Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου είναι ο κίνδυνος, όταν η αξία των χρηματοοικονομικών μέσων να διακυμαίνεται εξαιτίας αλλαγών στα επιτόκια της αγοράς. Τα έσοδα και οι χρηματικές ροές από εργασίες της Εταιρείας είναι ουσιαστικά ανεξάρτητα από αλλαγές στα επιτόκια της αγοράς καθώς η Εταιρεία δεν έχει σημαντικά περιουσιακά στοιχεία, πλην των καταθέσεων σε τράπεζες, που να φέρουν τόκο. Ωστόσο η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίου κυρίως αναφορικά με το δανεισμό της. Ο δανεισμός σε κυμαινόμενα επιτόκια εκθέτει την Εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών από επιτόκια. Ο δανεισμός σε σταθερά επιτόκια εκθέτει την Εταιρεία σε κίνδυνο εύλογης αξίας

από επιτόκια. Η χρηματοδότηση της εταιρείας έχει διαμορφωθεί σύμφωνα με ένα προκαθορισμένο συνδυασμό κυμαινόμενων επιτοκίων, προκειμένου να μετριαστεί ο κίνδυνος μεταβολής επιτοκίων.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει όταν η αδυναμία των συμβαλλομένων μερών να εξοφλήσουν τις υποχρεώσεις τους θα μπορούσε να μειώσει το ποσό των μελλοντικών ταμειακών εισροών από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικών κινδύνων. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από μια μεγάλη, ευρεία πελατειακή βάση. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται σε συνεχή βάση από την εταιρία , εφαρμόζοντας διαδικασίες που να βεβαιώνουν ότι οι πωλήσεις προϊόντων γίνονται σε πελάτες με κατάλληλη ιστορία αξιοπιστίας. Τα τραπεζικά υπόλοιπα τηρούνται σε χρηματοοικονομικούς οργανισμούς με υψηλή πιστωτική αξιοπιστία και η εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες που περιορίζουν την έκθεση της σε πιστωτικό κίνδυνο σε σχέση με κάθε χρηματοοικονομικό οργανισμό.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Η Εταιρία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση και πάντα με όσο δυνατόν πιο ευνοϊκούς όρους έτσι ώστε να μειώνεται το κόστος του δανεισμού.

Λειτουργικός κίνδυνος

Ο λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος που απορρέει από αδυναμία των συστημάτων τεχνολογίας και ελέγχων της Εταιρείας καθώς και ο κίνδυνος που προέρχεται από ανθρώπινο λάθος και φυσικές καταστροφές. Τα συστήματα ελέγχονται, συντηρούνται και αναβαθμίζονται επί συνεχούς βάσεως.

Κίνδυνος συμμόρφωσης

Ο κίνδυνος συμμόρφωσης είναι ο κίνδυνος χρηματικής απώλειας, συμπεριλαμβανομένης και απώλειας από πρόστιμα και άλλες ποινές, που απορρέει από τη μη συμμόρφωση με τους νόμους και κανονισμούς της πολιτείας. Ο κίνδυνος αυτός περιορίζεται σε μεγάλο βαθμό μέσω της εποπτείας που ασκείται από τη Διοίκηση της Εταιρείας, αλλά και μέσω άλλων ασφαλιστικών δικλείδων που εφαρμόζει η Εταιρεία

Κίνδυνος απώλειας φήμης

Ο κίνδυνος αυτός απορρέει από αρνητική δημοσιότητα όσον αφορά τις εργασίες της Εταιρείας που είτε αληθινή είτε ψευδής, μπορεί να προκαλέσει μείωση της πελατειακής βάσης, μείωση των εισοδημάτων και νομικές αγωγές εναντίον της Εταιρείας. Ο κίνδυνος αυτός περιορίζεται σε μεγάλο βαθμό μέσω της εποπτείας που ασκείται από τη Διοίκηση της Εταιρείας και μέσω άλλων διαδικασιών με σκοπό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου αυτού.

4 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

4.1 Ενσώματες Ακινητοποιήσεις / Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	Οικόπεδα	Κτήρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Αϋλα περιουσιακά στοιχεία	Λογισμικό	Τόκοι ομολογιακού δανείου αφαιρετικά του δανείου	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία κτήσης 31.12.2016	**28.500.000,00**	**8.074.875,31**	**23.224.774,03**	**619.076,16**	**2.363.235,61**	**1.950.000,00**	**1.047.848,22**	**110.000,00**	**65.889.809,3**
Προσθήκες χρήσης 2017		22.542,11	790.767,40	11.100,00	39.775,55		5.500,00		869.685,0
Μειώσεις χρήσης 2017			-2.479,82	-11.885,55	290,00				-14.075,3
Αξία κτήσης 31.12.2017	**28.500.000,00**	**8.097.417,42**	**24.013.061,61**	**618.290,61**	**2.403.301,16**	**1.950.000,00**	**1.053.348,22**	**110.000,00**	**66.745.419,0**
Αποσβέσεις 31.12.2016		**1.745.357,87**	**13.711.580,07**	**516.351,23**	**2.152.627,55**	**507.000,00**	**848.443,48**	**13.750,00**	**19.495.110,2**
Αποσβέσεις χρήσης 2017		202.370,48	968.868,53	22.349,93	47.208,83	97.500,00	37.786,79	13.750,00	1.389.834,5
Προσθήκες (Μειώσεις) αποσβ. χρήσης 2017			-2.479,81	-11.885,54	290,00				-14.075,3
Αποσβέσεις 31.12.2017		**1.947.728,35**	**14.677.968,79**	**526.815,62**	**2.200.126,38**	**604.500,00**	**886.230,27**	**27.500,00**	**20.870.869,4**
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2017	**28.500.000,00**	**6.149.689,08**	**9.335.092,82**	**91.474,99**	**203.174,78**	**1.345.500,00**	**167.117,95**	**82.500,00**	**45.874.549,6**
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2016	**28.500.000,00**	**6.329.517,45**	**9.513.193,96**	**102.724,93**	**210.608,06**	**1.443.000,00**	**199.404,74**	**96.250,00**	**46.394.699,1**

1) Όπως αναφέρεται και ανωτέρω, στις λογιστικές πολιτικές, η εταιρεία έχει επιλέξει για την επιμέτρηση των ακινήτων της (Γήπεδα- Οικόπεδα και Κτήρια) την μέθοδο της αναπροσαρμογής.
   Η εκτίμηση της εύλογης αξίας πραγματοποιήθηκε από εταιρεία ανεξάρτητων εκτιμητών με κρίσιμες ημερομηνίες εκτίμησης τις 31.12.2007, 31.12.2008 και 31.12.2009. Οι εκτιμήσεις βασίστηκαν σε κατάλληλες μεθόδους αποτίμησης ανάλογα με τη φύση και τη χρήση των εκτιμηθέντων παγίων στοιχείων.
2) Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη αλλά εγγραφή προσημείωση υποθήκης ύψους 17εκ ευρώ προς εξασφάλιση κοινού ομολογιακού δανείου

4.2 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Δοσμένες εγγυήσεις	91.003,55	75.153,43
Συμμετοχές σε συγγενείς	5.000,00	5.000,00
	96.003,55	**80.153,43**

Οι δοσμένες εγγυήσεις αφορούν εγγυήσεις σε τρίτους (ΔΕΗ, ΔΕΠΑ, Λειτουργικές μισθώσεις αυτοκινήτων).

4.3 Αποθέματα

Παρατίθεται ανάλυση των αποθεμάτων κατά κατηγορία:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Εμπορεύματα	1.325.445,66	1.344.199,08
Προϊόντα Έτοιμα & Ημιτελή	1.673.745,61	1.801.651,06
Παραγωγή σε εξέλιξη	867.481,41	881.248,05
Πρώτες ύλες και αναλώσιμα	3.074.926,19	2.969.653,82
	6.941.598,87	**6.996.752,01**

4.4 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι πελάτες και λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Πελάτες	7.071.828,33	11.493.291,77
Γραμμάτια εισπρακτέα	57.477,08	50.393,83
Επιταγές εισπρακτέες	558.952,83	520.726,20
Επιταγές εισπρακτέες σε ενέχυρο	3.693.077,66	3.687.728,29
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	238.393,89	177.368,50
Μείον: Προβλέψεις	(1.198.552,72)	(600.000,00)
	10.421.177,07	**15.329.508,59**

4.5 Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Παρακρατούμενοι φόροι	68.826,19	68.817,95
Προκαταβολές σε προσωπικό	5.879,00	4.850,00
πιστωπικό ΦΠΑ χρήσεως	190.917,36	0,00
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	307.047,45	278.531,04
Προκαταβολές προμηθευτών δαπανών	955.978,35	810.299,96
Προκαταβολές και πιστώσεις	81.317,43	94.189,26
Έξοδα επομένων χρήσεων	475.254,35	582.677,99
	2.085.220,13	**1.839.366,20**

4.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση και προθεσμιακές καταθέσεις:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Ταμείο	12.300,52	2.713,28
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	472.991,05	1.592.048,89
	485.291,57	**1.594.762,17**

4.7 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αποτελείται από 21.796.617 μετοχές, ολοσχερώς καταβεβλημένες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1 € εκάστη και ανέρχεται σε ποσό 21.796.617 €

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται ανάλυση των μεταβολών του μετοχικού κεφαλαίου

Ποσά σε €	αριθμός μετοχών	ποσό ονομαστικής αξίας μετοχής	συνολική αξία μετοχών
Υπόλοιπο μετοχικού κεφαλαίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013	**16.612.970,00**	**1 €**	**16.612.970,00**
μεταβολή στη χρήση 2014	2.419.307,00		2.419.307,00
Υπόλοιπο μετοχικού κεφαλαίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014	**19.032.277,00**		**19.032.277,00**
μεταβολή στη χρήση 2015	1.382.170,00		1.382.170,00
Υπόλοιπο μετοχικού κεφαλαίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015	**20.414.447,00**		**20.414.447,00**
μεταβολή στη χρήση 2016	0,00		0,00
Υπόλοιπο μετοχικού κεφαλαίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016	**20.414.447,00**		**20.414.447,00**
μεταβολή στη χρήση 2017	1.382.170,00		1.382.170,00
Υπόλοιπο μετοχικού κεφαλαίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017	**21.796.617,00**		**21.796.617,00**

4.8 Αποθεματικά εύλογης αξίας

Τα αποθεματικά εύλογης αξίας αναλύονται κατωτέρω και δεν παρουσιάζουν καμμία μεταβολή στη χρήση 2017

Τα αποθεματικά εύλογης αξίας αφορούν εξολοκλήρου το αποθεματικό αναπροσαρμογής που προέκυψε κατά την αποτίμηση των ακινήτων της Εταιρείας στις εύλογες αξίες τους, όπως αναλυτικά αναφέρεται στη σημείωση 4.1 «Ενσώματες ακινητοποιήσεις».

Ποσά σε €	Οικόπεδα	Κτήρια	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2013	**16.002.898,04**	**4.651.956,09**	**20.654.854,13**
Μεταβολή στη χρήση 2014	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Υπόλοιπο 31.12.2014	**16.002.898,04**	**4.651.956,09**	**20.654.854,13**
Μεταβολή στη χρήση 2015	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Υπόλοιπο 31.12.2015	**16.002.898,04**	**4.651.956,09**	**20.654.854,13**
Μεταβολή στη χρήση 2016	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Υπόλοιπο 31.12.2016	**16.002.898,04**	**4.651.956,09**	**20.654.854,13**
Μεταβολή στη χρήση 2017	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Υπόλοιπο 31.12.2017	**16.002.898,04**	**4.651.956,09**	**20.654.854,13**

4.9 Λοιπά αποθεματικά

Τα λοιπά αποθεματικά της εταιρείας αναλύονται:

Ποσά σε €	υπόλοιπο 31/12/2016	μεταβολή στην χρήση	υπόλοιπο 31/12/2017
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	1.585.553,00	617.830,00	2.203.383,00
Τακτικό Αποθεματικό	1.422.994,28		1.422.994,28
Εκτακτο Αποθεματικό	426.185,99		426.185,99
Ειδικό αποθεματικό άρθ 3 Ν.2601/98	318.249,45		318.249,45
Ειδικό αποθεμ.Ν.3299/2004	4.530.889,77		4.530.889,77
Αφορολόγητα αποθεματικά εδικών διατάξεων νόμων	1.347.518,32		1.347.518,32
Καθαρό ποσό καταχωρημένο απ ευθείας στην καθαρή θέση /συναλλαγματική διαφορά χεωστική	(321.094,33)	227.319,74	(93.774,59)
	9.310.296,48	**845.149,74**	**10.155.446,22**

4.10 Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις αναλύονται ως κάτωθι:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Μακροπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικά δάνεια	12.797.417,72	13.960.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	**12.797.417,72**	**13.960.000,00**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικά δάνεια	4.792.313,83	4.651.093,28
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμ	1.396.570,40	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	**6.188.884,23**	**4.651.093,28**
Σύνολο δανείων	**18.986.301,95**	**18.611.093,28**

4.11 Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

Οι Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις συμψηφίζονται μόνο όταν υπάρχει νομικό δικαίωμα να συμψηφισθούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / υποχρεώσεις, όπως προκύπτουν από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές έχουν ως εξής :

Ποσά σε €	31.12.2017	31.12.2016
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	147.400,00	147.400,00
Αποζημίωση προσωπικού	87.188,91	67.461,58
Διαγραφές άϋλων στοιχείων	531.854,09	521.678,63
Φορολογικές ζημίες	1.818.887,42	1.818.887,42
Αλλαγή φορολογικού συντελεστή στη χρήση 2015 από 26% σε 29%	(85.657,20)	(85.657,20)
Σύνολο (α)	**2.499.673,23**	**2.469.770,44**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων σε εύλογη αξία	5.088.695,16	5.088.695,16
Αναπροσαρμογή ωφέλιμης ζωής παγίων	2.449.518,40	2.449.518,40
Αναστροφή αποσβέσεων ασωμάτων ακινητοποιήσε	569.673,76	536.725,90
Έσοδα από επιπλέον αποσβέσεις στα φορολογικ	25.302,52	191.605,86
Έσοδα από περισσότερες αποσβέσεις επιχορηγής	78.493,11	67.389,20
Σύνολο (β)	**8.211.682,95**	**8.333.934,53**
Συμψηφιστικό υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων (β) - (α)	**5.712.009,72**	**5.864.164,09**

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια της κλειομένης χρήσεως ως και της προηγουμένης έχει ως κάτωθι:

Ποσά σε € χρήσης 2017	Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	(Χρεώσεις) / πιστώσεις αποτελεσμάτων	(Χρεώσεις) / πιστώσεις καθαρής θέσης	Υπόλοιπο λήξης χρήσης
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις /				
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	147.400,00			147.400,00
Αποζημίωση προσωπικού	67.461,58		19.727,33	87.188,91
Διαγραφές άϋλων στοιχείων	521.678,63	10.175,46		531.854,09
Αναστροφή αποσβέσεων ασωμάτων ακινητοποιήσε	(536.725,90)	(32.947,86)		(569.673,76)
Έσοδα από επιπλέον αποσβέσεις στα φορολογικ	(191.605,86)	166.303,34		(25.302,52)
Έσοδα από περισσότερες αποσβέσεις επιχορηγής	(67.389,20)	(11.103,90)		(78.493,11)
Αλλαγή φορολογικού συντελεστή στη χρήση 2015	(85.657,20)			(85.657,20)
Φορολογικές ζημίες	1.818.887,42			1.818.887,42
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων σε εύλογη αξία	(5.088.695,16)			(5.088.695,16)
Αναπροσαρμογή ωφέλιμης ζωής παγίων	(2.449.518,40)	0,00	0,00	(2.449.518,40)
Σύνολο	**(5.864.164,09)**	**132.427,04**	**19.727,33**	**(5.712.009,72)**

Ποσά σε € χρήσης 2016	Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	(Χρεώσεις) / πιστώσεις αποτελεσμάτων	(Χρεώσεις) / πιστώσεις καθαρής θέσης	Υπόλοιπο λήξης χρήσης
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις /				
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	118.400,00	29.000,00		147.400,00
Αποζημίωση προσωπικού	67.461,58			67.461,58
Διαγραφές άϋλων στοιχείων	455.610,83	66.067,80		521.678,63
Αναστροφή αποσβέσεων ασωμάτων ακινητοποιήσε	(471.258,26)	(65.467,64)		(536.725,90)
Έσοδα από επιπλέον αποσβέσεις στα φορολογικ	(368.165,09)	176.559,23		(191.605,86)
Έσοδα από περισσότερες αποσβέσεις επιχορηγής	(56.285,30)	(11.103,90)		(67.389,20)
Αλλαγή φορολογικού συντελεστή στη χρήση 2015	(85.657,20)			(85.657,20)
Φορολογικές ζημίες	1.818.887,42			1.818.887,42
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων σε εύλογη αξία	(5.088.695,16)			(5.088.695,16)
Αναπροσαρμογή ωφέλιμης ζωής παγίων	(2.449.518,40)			(2.449.518,40)
Σύνολο	(6.059.219,58)	**195.055,49**		(5.864.164,09)

4.12 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται σε αυτήν, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Η κίνηση του ανωτέρω λογαριασμού έχει ως εξής:

	31/12/2017	31/12/2016
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	21.282,41	23.766,50
Χρηματοοικονομικό κόστος	4.388,89	5.648,63
Κόστος προϋπηρεσίας	0,00	0,00
Κόστος (αποτέλεσμα) διακανονισμών	5.830,56	7.947,66
Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσεως	**31.501,86**	**37.362,79**

	31/12/2016	μεταβολή στην χρήση 2017	31/12/2017
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	297.296,48	0,00	313.492,34
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	23.766,50	-2.484,09	21.282,41
Χρηματοοικονομικό κόστος	5.648,63	-1.259,74	4.388,89
Κόστος προϋπηρεσίας	0,00	0,00	0,00
Κόστος (αποτέλεσμα) διακανονισμών	7.947,66	-2.117,10	5.830,56
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	-16.156,81	0,00	-29.533,07
Αναλογιστικό κέρδος(ζημιά) στην υποχρέωση	-5.010,12	71.066,60	66.056,48
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**313.492,34**	**65.205,67**	**381.517,61**

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

	31/12/2017
Προεξοφλητικό επιτόκιο	1,40%
Πληθωρισμός	1,75%
Μελλοντικές αυξήσεις αποδοχών	1,75%

4.13 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Υποχρεώσεις σε Δήμο Ρέντη	1.739.489,53	1.804.138,96
Ληφθείσες επιχορηγήσεις παγίων	1.010.522,55	1.048.811,87
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλ	593.202,32	2.633.202,32
	3.343.214,40	**5.486.153,15**

1) Σχετικά με το κονδύλι «Υποχρεώσεις σε Δήμο Ρέντη» σημειώνεται:

α)Υπήρχε αντιδικία ετών με τον δήμο Νίκαιας -Ρέντη προκειμένου έκταση ιδιοκτησίας της εταιρείας επιφάνεια τμ: 6.676,83 να ενταχθεί στο σχέδιο πόλεως.

β) Με βάση σχετική δικαστική απόφαση επήλθε Διοικητική λύση παραχώρησης στην εταιρεία ποσοστού ιδιοκτησίας σε νέο οικόπεδο το οποίο δημιουργείται από εισφορές γης (μη ρυμοτομούμενων τμημάτων) τρίτων με καταβολή χρηματικού ποσού 4.256.320,00 ευρώ σε 12 ισόποσες εξαμηνιαίες δόσεις.

γ) Είχε ζητηθεί από την εταιρεία περαιτέρω ρύθμιση από το Δήμο. Ο δήμος προέβη σε αναγκαστική κατάσχεση εις χείρας τρίτων κατά της εταιρείας . Η εταιρεία άσκησε ανακοπή κατά του τίτλου της αναγκαστικής κατάσχεσης και κατά την συζήτηση των δύο δικογράφων εντός του Απριλίου 2015 οι διάδικοι συμφώνησαν η διαφορά τους να υπαχθεί σε ρύθμιση , παραιτουμένων των δικογράφων . Με βάσει το Ν 4321/2015 η υποχρέωση προς τον Δήμο, υπήχθει σε ρύθμιση των 100 δόσεων της πρώτης δόσης αρχομένης στις 20/4/2015 Το συνολικό ρυθμιζόμενο ποσό ανέρχεται σε 3.181.844,73 ευρώ πλέον τόκων 418.240,35

2) Σχετικά με το κονδύλι «Ληφθείσες επιχορηγήσεις παγίων» αφορούν επιχορηγήσεις που λήφθηκαν στη χρήση 2006 και στην χρήση 2010 ελήφθησαν επιπλέον ποσά επιχορήγησης για επενδύσεις σε πάγια περιουσιακά στοιχεία, οι οποίες αναγνωρίζονται ως έσοδα επομένων χρήσεων κατά το μέρος που δεν έχουν αποσβεσθεί.

3) Τα ποσά τα προοριζόμενα για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου περαιτέρω αναλύονται ως εξής:

ποσά σε €	έτος 2016	μεταβολή στην χρήση 2017	έτος 2017
ΠΟΣΑ ΠΡΟΟΡΙΣΜΕΝΑ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ			
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΟΣΟΥ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	4.650.202,32		4.650.202,32
ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΌ ΠΟΣΑ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΕ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	-1.382.170,00	-1.382.170,00	-2.764.340,00
Επιστροφή σε μετόχους	-17.000,00	-40.000,00	-57.000,00
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	-617.830,00	-617.830,00	-1.235.660,00
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΟΣΟΥ ΠΡΟΟΡΙΖΟΜΕΝΟΥ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦ ΑΛΑΙΟΥ	**2.633.202,32**	**-2.040.000,00**	**593.202,32**

4.14 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Προμηθευτές	3.088.458,73	4.016.358,43
Επιταγές πληρωπέες	5.051.365,66	5.291.519,55
Προκαταβολές πελατών	254.340,45	1.388.613,21
	8.394.164,84	**10.696.491,19**

4.15 Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις αναλύονται:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
ΦΠΑ	64.387,99	123.694,52
Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού	120.407,69	85.073,50
Φόροι - Τέλη αμοιβών τρίτων	19.202,97	33.486,26
Φόροι διαφόρων ρυθμίσεων εντός του έτους 2017 & 2016 αντίστοιχα	570.668,95	963.678,65
Λοιποί φόροι	233,98	515,62
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	587.800,33	426.896,98
	1.362.701,91	**1.633.345,53**

Οι υποχρεώσεις από φόρους μέσα στην χρήση 2017 έχουν υπαχθεί σε ρύθμιση και μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας εκθέσεώς μας οι δόσεις εξυπηρετούνται κανονικά

4.16 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται:

Ποσά σε €	31,12,2017	31,12,2016
Αποδοχές προσωπικού	102.988,65	137.858,54
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς μετόχους	27.638,45	18.525,27
Υποχρεώσεις από factoring	4.745.716,56	6.044.315,07
Δουλευμένα έξοδα χρήσεως	325.672,71	430.690,68
Αγορές υπό τακτοποίηση		
Λοιποί πιστωτές διάφοροι	1.570.485,20	1.452.417,15
Υποχρεώσεις σε Δήμο Ρέντη		466.776,12
	6.772.501,57	**8.550.582,83**

4.17 Πωλήσεις

Ανάλυση των πωλήσεων ανά κατηγορία παρατίθεται παρακάτω:

Ποσά σε €	1.1-31.12.2017	1.1-31.12.2016
Εμπορευμάτων	708.381,95	852.813,64
Προϊόντων	20.067.386,03	31.363.862,74
Πωλήσεις υπηρεσιών	4.131.979,55	1.979.349,67
	24.907.747,53	34.196.026,05

Ανάλυση κατά είδος εξόδων παρατίθεται παρακάτω:

Ποσά σε €	1.1-31.12.2017	1.1-31.12.2016
Αποθέματα έναρξης	6.996.752,01	7.119.336,59
Αγορές χρήσης	14.415.992,83	20.739.353,70
Μείον: Αποθέματα λήξης	-6.941.598,87	-6.996.752,01
Μείον: Ιδιοπαραγωγή παγίων	-199.420,53	-317.078,29
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.115.187,63	3.957.544,24
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	1.476.749,86	3.209.754,30
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.200.827,96	1.582.738,15
Παροχές τρίτων	1.128.755,54	1.134.090,42
Φόροι - τέλη	186.262,90	275.309,15
Διάφορα έξοδα	976.763,36	1.142.026,55
Αποσβέσεις παγίων	1.389.834,56	1.624.957,70
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	666.578,00	100.000,00
	25.412.685,25	**33.571.280,50**

Επιπλέον πληροφορίες για τις αμοιβές προσωπικού παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

Ποσά σε €	1.1-31.12.2017	1.1-31.12.2016
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	2.661.894,83	2.483.427,23
Αμοιβές ημερομίσθιου προσωπικού	486.007,09	573.987,08
Παρεπόμενες παροχές & έξοδα προσωπικού	108.492,37	115.776,51
Εργοδοτικές εισφορές έμμισθου προσωπικού	693.693,73	610.989,80
Εργοδοτικές εισφορές ημερομίσθιου προσωπικοί	135.566,54	159.758,78
Αποζημιώσεις απόλυσης	29.533,07	13.604,84
	4.115.187,63	**3.957.544,24**
Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	**128**	**126**

4.18 Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης αφορούν:

Ποσά σε €	1.1-31.12.2017	1.1-31.12.2016
Επιχορηγήσεις δαπανών/αποζημιώσεις αβαριών	8587,08	0
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	50.572,30	140.624,56
Κέρδη από διαγραφή υποχρέωσης	65.803,42	87.012,43
Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων	38.289,32	38.289,32
Λοιπά έσοδα	240.293,18	170.210,76
	403.545,30	**436.137,07**

4.19 Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης αφορούν:

Ποσά σε €	1.1-31.12.2017	1.1-31.12.2016
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	133.639,65	293.649,03
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	119.123,01	95.721,02
Ζημίες από καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων		6.357,27
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	270.847,96	33.979,89
Μεταφορά πιστωτικής συναλλαγματικής διαφοράς στην καθαρή θέση	227.319,74	
	750.930,36	**429.707,21**

4.20 Χρηματοοικονομικά Έσοδα / χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αναλύονται:

Ποσά σε €	1.1-31.12.2017	1.1-31.12.2016
Τόκοι τραπεζικών δανείων	975.557,33	631.282,50
Τόκοι και έξοδα εισ - απαιτήσ με factoring	365.237,21	526.596,54
Λοιπά τραπεζικά έξοδα	83.605,76	248.027,72
	1.424.400,30	**1.405.906,76**

4.21 Φόρος εισοδήματος

Τα ποσά του φόρου εισοδήματος που (επιβαρύνουν) / ωφελούν τη χρήση είναι τα εξής:

ποσά σε €	31.12.2017	31.12.2016
Φόρος εισοδήματος		
Πρόβλεψη για διαφορές φορολογικού ελέγχου		
Λοιποί φόροι	(63.790,05)	(63.997,47)
Αναβαλλόμενος φόρος (έξοδο) / έσοδο	132.427,04	195.055,49
	68.636,99	**131.058,02**

Οι αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν από το γεγονός ότι τα Λογιστικά κέρδη όπως αυτά προσδιορίζονται με την εφαρμογή των κανόνων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων είναι διαφορετικά από αυτά που προκύπτουν βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα η συμφωνία του φόρου εισοδήματος που εμφανίζεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων και των λογιστικών κερδών της κάθε χρήσης ως εξής:

ποσά σε €	31.12.2017	31.12.2016
Κέρδη / (ζημίες) πρό φόρων	**(2.276.668,10)**	**(773.211,19)**
Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικο συντελεστή 29% για έτος 2017 &2016	660.233,75	224.231,25
Λοιποί φόροι	(63.790,05)	(63.997,47)
Μη αναγνώριση αναβ. Φορολογικής απαίτησης επι φορολογικών ζημιών	(314.283,40)	
Επίδραση μη εκπιπτόμενων φορολογικά, εξόδων	(213.523,22)	(29.175,76)
Επίδραση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή		
Πρόβλεψη για διαφορές φορολογικού ελέγχου		
	68.637,08	**131.058,02**

4.22 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1. Οι εργαζόμενοι στην εταιρεία την 31.12.2017 ανέρχονταν σε 128 άτομα ενώ στην προηγούμενη χρήση 2016 .ανερχόταν σε 126 άτομα
2. Στα ακίνητα της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ύψους 17εκ ευρώ προς εξασφάλιση Κοινού Ομολογιακού δανείου
3. Η εταιρεία έχει ανέλεγκτες φορογολικά χρήσεις τα έτη 2009 & 2010 οι οποίες έχουν παραγραφεί
4. Έχουν σχηματιστεί την 31.12.2017 οι εξής προβλέψεις: Για επισφαλείς απαιτήσεις ποσό 1.198.553 € για αποζημίωση προσωπικού ποσό 381.517,61 €. και για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 75.000 €
5. Για τη χρήση 2017 όπως και τις χρήσεις 2011 έως και 2016 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994

4.23 Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξη της ετήσιας οικονομικής έκθεσης

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν την Εταιρία, για τα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Αθήνα , 20 Ιουλίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ	ΙΑΣΩΝ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΜΠΟΣ
Α.Δ.Τ. . Φ 018230	Α.Δ.Τ. ΑΑ 081557	ΑΡ.ΑΔ Χ 653169 Α.Φ Ο.Ε. 29531 Α΄ ΤΑΞΗΣ

5 ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ROLCO BIANIΛ A.E.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
(δημοσιευμένα βάσει του ν. 2190, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, κατά τα ΔΠΧΑ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της «ROLCO BIANIΛ Ανώνυμος Εταιρεία Βιομηχανία Απορρυπαντικών και Σαπώνων». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση έδρας εταιρείας:	Αγ. Άννης 111
Εργοστάσιο - Κεντρικά γραφεία	
Αριθμός μητρώου ανωνύμων εταιρειών:	ΑΡ. Μ.Α.Ε. 766/02/Β/86/47(2011)
Αρμόδια αρχή:	Νομαρχία Πειραιώς (ΑΡ ΓΕΜΗ 251101000)
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	
Πρόεδρος Δ.Σ. & Εντεταλμένος Σύμβουλος	Ευστράτιος Ε. Σουρουλίδης
Διευθύνων Σύμβουλος	Ιάσων Ε. Σουρουλίδης
Μέλη:	Νικόλαος Ι. Φωτίου,Έκτορας- Παναγιώτης Αθ. Σουρουλίδης , Σταύρος Π. Δήμας
Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας που αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία:	20/7/2018
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής:	Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
Ελεγκτική εταιρεία:	NEXIA EUROSTATUS ορκωτοί ελεγκτές
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη
Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας:	www.rolco.gr

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

	Ποσά σε € 1.1.-31.12.2017	1.1.-31.12.2016
Κύκλος εργασιών	24.907.747,53	34.196.026,05
Μικτά κέρδη / (ζημίες)	6.145.459,79	8.951.689,56
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(852.322,78)	631.175,41
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	(2.276.668,10)	(773.211,19)
Κέρδη /(ζημίες) μετά από φόρους (Α)	(2.208.031,11)	131.058,02
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(48.297,95)	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(2.256.329,06)	(642.153,18)
Προτεινόμενο μέρισμα ανα μετοχή - (σε €)	0,00	0,00
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων(EBITDA)	**537.511,78**	**2.256.133,11**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Ποσά σε € 31.12.2017	31.12.2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	44.278.912,67	44.656.044,40
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.595.117,95	1.738.654,74
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	96.003,55	80.153,43
Αποθέματα	6.941.598,87	6.996.752,01
Απαιτήσεις από πελάτες	10.421.177,07	15.329.508,59
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.570.511,70	3.434.128,37
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**65.903.321,81**	**72.235.241,53**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	21.796.617,00	20.414.447,00
Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης	-928.634,27	482.545,05
Σύνολο Καθαρής θέσης (α)	**20.867.982,73**	**20.896.992,05**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	12.797.417,72	13.960.000,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.519.668,81	11.846.736,65
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	6.188.884,23	4.651.093,28
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.529.368,32	20.880.419,55
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	**45.035.339,08**	**51.338.249,48**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α) + (β)	**65.903.321,81**	**72.235.241,53**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά σε € 1.1.-31.12.2017	1.1.-31.12.2016
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	**(2.276.668,10)**	**(773.211,19)**
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	1.389.834,56	1.624.957,70
Προβλέψεις	666.578,00	100.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		(34.652,23)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.424.345,32	1.404.386,60
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	55.153,14	122.584,58
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	4.662.477,59	(1.427.121,56)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(6.678.119,07)	(2.776.202,62)
(Μείον):		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.424.400,30)	(1.555.906,76)
Καταβεβλημένοι φόροι	(202.006,63)	(222.111,86)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**(2.382.805,49)**	**(3.537.277,34)**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(855.609,69)	(344.756,90)
Τόκοι εισπραχθέντες	54,98	1.520,16
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(855.554,71)**	**(343.236,74)**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	2.000.000,00	
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	128.889,60	5.129.062,40
Μερίσματα πληρωθέντα (Διανομή αποθεματικού)		
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**2.128.889,60**	**5.129.062,40**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	**(1.109.470,60)**	**1.248.548,32**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**1.594.762,17**	**346.213,85**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**485.291,57**	**1.594.762,17**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Ποσά σε € 31.12.2017	31.12.2016
Καθαρή θέση έναρξης χρήσεως (01.01.2017 και 01.01.2016 αντίστοιχα)	**20.896.992,05**	**21.673.797,46**
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.382.170,00	
Αποθεματικό από το υπερ το άρτιο αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	617.830,00	
Αύξηση/ Μείωση αποθεματικών από συναλλαγματικές διαφορές	227.319,74	(34.652,23)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(2.256.329,06)	(642.153,18)
Καθαρή θέση λήξης χρήσης (31.12.2017 και 31.12.2016 αντίστοιχα)	**20.867.982,73**	**20.896.992,05**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1) Οι εργαζόμενοι στην εταιρεία την 31.12.2017 ανέρχονταν σε 128 άτομα και στην προηγούμενη χρήση 2016 σε 126 άτομα
2) Η εταιρεία έχει ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις τα έτη 2009 & 2010 που την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Δ.Σ. έχουν παραγραφεί
3) Στα ακίνητα της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ύψους 17εκ ευρώ προς εξασφάλιση Κοινού Ομολογιακού δανείου
4) Έχουν σχηματιστεί οι εξής προβλέψεις την 31.12.2017 : Για επισφαλείς απαιτήσεις ποσό **1.198.553 €** για αποζημίωση προσωπικού ποσό **381.617,61 €**. και για πιθανές φορολογικές επιβαρύνσεις **75.000 €**
5) Για τη χρήση 2017 όπως και για τις χρήσεις 2011 έως 2016 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Αθήνα , 5 Ιουλίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ	ΙΑΣΩΝ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΜΠΟΣ
Α.Δ.Τ. Φ 018230	Α.Δ.Τ. ΑΑ 061557	ΑΡ.ΑΔ Χ 653169 Α.Ο.Ο.Ε. 29531 Α΄ ΤΑΞΗΣ