

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382203
Fax: 2103616464
E-mail: ksakellariou@acci.gr

Αθήνα, 27/10/2016
Αριθ.Πρωτ.: 449620

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **27/10/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **809052** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (**ατομικές**) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **241301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 481/01/Β/86/482).

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρειας Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 20251 / 18/10/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Δ/ση: ΟΡΦΕΩΣ 113
Τ.Κ.: 11855, ΑΘΗΝΑ
2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
Δ/ση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

1. Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού 4.351 χιλιάδες ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει

διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 2.900 χιλιάδες. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.900 χιλιάδες και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά Ευρώ 216 χιλιάδες και Ευρώ 2.684 χιλιάδες αντίστοιχα.

2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία που σχηματίστηκε είναι μικρότερη της αναγκαίας κατά Ευρώ 854 χιλιάδες . Κατά συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους εμφανίζονται μειωμένες κατά 838 χιλιάδες ευρώ, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα 838 χιλιάδες ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά 16 χιλιάδες ευρώ αντίστοιχα.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 έως και το 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για γνώμη με επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές ροές της για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

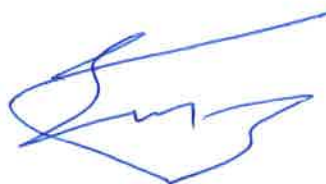
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τον Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 12 Μαΐου 2016
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

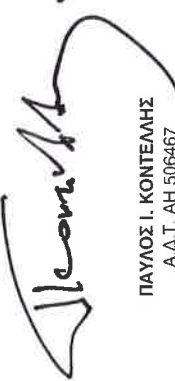


ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Ζαλόγγου 4, 153 43 Αγία Παρασκευή
Α.Μ. ΣΟΕΛ 162



Σωτήρης Σώκος
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 17011

	2015	2014		2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενδύματα πάγια			Καθαρή θέση		
Ακίνητα	3.238.236,59	3.448.195,26	Καταβλημένα κεφάλαια	11.267.000,00	11.267.000,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	284.705,84	388.892,68	Κεφάλαιο	11.267.000,00	11.267.000,00
Λοιπός εξοπλισμός	28.383,01	35.295,08	Σύνολο		
Σύνολο	3.551.325,24	3.872.383,02	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	14.778.595,33	14.778.595,33
Δύλα πάγια στοιχεία			Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	164.150,24	164.150,24
Λοιπά δύλα	77.658,34	191.031,02	Αφορολόγητα αποθεματικά	-13.962.465,08	-11.740.954,69
Σύνολο	77.658,34	191.031,02	Αποτελέσματα εις νέο	980.280,49	3.201.790,88
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία					
Δάνεια και απατήσεις	7.193.756,94	8.153.344,02	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	12.247.280,49	14.468.790,88
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	2.692.692,23	2.792.692,23	Προβλέψεις	0,00	2.295.670,47
Λοιπά	5.894,98	5.894,98	Λοιπές προβλέψεις	0,00	2.295.670,47
Σύνολο	9.892.344,15	10.951.931,23	Υποχρεώσεις		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	13.521.327,73	15.015.345,27	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα			Δάνεια	8.182.000,00	13.932.000,00
Εμπορεύματα	12.737.494,15	17.908.359,94	Σύνολο	8.182.000,00	13.932.000,00
Προκαταβολές για αποθέματα	1.228.440,52	589.033,57	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο	13.965.934,67	18.497.393,51	Τραπεζικά δάνεια	12.173.829,63	12.875.939,58
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			Βραχυπρόθεσμο μέρος μακρ/σμων δανείων	13.750.000,00	13.948.000,00
Εμπορικές απαιτήσεις	22.695.797,29	30.165.871,76	Εμπορικές υποχρεώσεις	10.938.334,44	11.821.376,97
Λοιπές απαιτήσεις	5.645.672,67	4.794.923,50	Λοιποί φόροι και τέλη	387.079,65	114.817,21
Προπληρωμένα έξοδα	176.731,42	322.694,74	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	171.562,72	189.463,16
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.234.321,46	1.366.358,01	Λοιπές υποχρεώσεις	158.422,28	132.539,35
Σύνολο	30.752.522,84	36.649.848,01	Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	231.276,03	383.989,17
Σύνολο κυκλοφορούντων	44.718.457,51	55.147.241,52	Σύνολο	37.810.504,75	39.466.125,44
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	58.239.785,24	70.162.586,79	Σύνολο υποχρεώσεων	45.992.504,75	55.693.795,91
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ					
ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ					
	2015	2014		2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	39.023.624,27	36.802.603,80	Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Μεταβολές αποθεμάτων	-5.170.865,79	2.392.709,86	Αποτέλεσμα προ φόρων	-1.493.701,80	-1.359.980,89
Λοιπά συνήθη έσοδα	13.966,15	10.937,99	Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Ιδιοπαραγθέντα πάγια στοιχεία	825.408,63	1.308.048,63	Αποσβέσεις και απομειώσεις	456.434,53	450.924,59
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-27.857.988,80	-33.088.975,34	ενσωμάτων και άυλων παγίων	0,00	2.295.670,47
Παροχές σε εργαζόμενους	-4.243.928,78	-4.484.835,43	Προβλέψεις	95.313,71	75.983,67
Αποσβέσεις	-456.434,53	-450.924,59	Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	26.876,98	6.392,38
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-3.776.835,71	-4.575.201,77	Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-1.516.168,73	-1.030.216,77
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	95.313,71	75.983,67	Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι	-2.431.245,31	438.713,45
Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	26.876,98	6.392,38	Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης	4.531.458,84	-2.837.273,75
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.543.330,80	1.673.556,68	Μεταβολή αποθεμάτων	6.987.161,77	3.674.477,01
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	22.466,93	-329.764,12	Μεταβολή απατήσεων	-1.009.847,94	3.475.866,44
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.246.845,40	1.433.134,08	Μεταβολή υποχρεώσεων	8.077.527,36	4.751.783,15
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-2.763.014,13	-2.463.350,85	Μείον:		
Αποτελέσματα προ φόρων	-1.493.701,80	-1.359.980,89	Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-2.063.014,13	-2.367.024,48
Φόροι Εισοδήματος	-727.808,59	-2.339.151,17	Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-3.087.278,58	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-2.221.510,39	-3.699.132,06	Σύνολο	2.927.234,65	2.384.758,67
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-91.069,00	-445.577,00	Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Χορηγθέντα δάνεια	3.682.000,00	11.221.064,08	Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-91.069,00	-445.577,00
Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα	6.377,76	6.377,76	Χορηγθέντα δάνεια	3.682.000,00	11.221.064,08
Σύνολο	6.524.543,41	13.166.623,51	Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα	6.377,76	6.377,76
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			Σύνολο	6.524.543,41	13.166.623,51
Πληρωμές από δάνεια	-6.586.925,26	-9.122.219,91	Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Σύνολο	-62.381,85	4.044.403,60	Πληρωμές από δάνεια	-6.586.925,26	-9.122.219,91
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων			Σύνολο	-62.381,85	4.044.403,60
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	867.963,45	-784.390,14	Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5.410.761,61	2.150.748,15	Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	867.963,45	-784.390,14
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	6.216.343,21	5.410.761,61	Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5.410.761,61	2.150.748,15

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 506467	Αθήνα, 22 Απριλίου 2016 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  ΝΙΚΟΛΑΟΣ Τ. ΠΡΙΝΙΣΤΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 710311	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ  ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Β. ΤΑΠΑΝΤΟΥ Α.Δ.Τ. Τ 092258 Αρ. Αδείας 0090785 Α' Τάξεως
--	---	--

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Ορφέως 113, Ρουφ, Αθήνα, Τ.Κ. 118 55

Αρ. Μ.Α.Ε. 481/01/Β/86/482

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 241301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(Χρήσεως 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Ισολογισμός.....	3
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης	5
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015	7
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	7
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	7
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	7
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....	13
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.....	13
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	13
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	15
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	17
9. Προβλέψεις.....	17
10. Υποχρεώσεις.....	17
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	19
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	20
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών.....	20
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο.....	20
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	20
16. Αναβαλλόμενοι φόροι.....	20
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	20
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας	21
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	21
20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων.....	21
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....	21
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....	21
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις	21
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....	21
25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	21
26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης	22
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών.....	22
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	22
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	22
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	22
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	23
32. Πρώτη εφαρμογή.....	23

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015****Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις****(Χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)****Ποσά σε ευρώ**

<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	6.1	3.238.236,59	3.448.195,26
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	284.705,64	388.892,68
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	28.383,01	35.295,08
Σύνολο		3.551.325,24	3.872.383,02
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	6.2	77.658,34	191.031,02
Σύνολο		77.658,34	191.031,02
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1.1	7.193.756,94	8.153.344,02
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	2.692.692,23	2.792.692,23
Λοιπά		5.894,98	5.894,98
Σύνολο		9.892.344,15	10.951.931,23
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		13.521.327,73	15.015.345,27
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	7.1.3	12.737.494,15	17.908.359,94
Προκαταβολές για αποθέματα		1.228.440,52	589.033,57
Σύνολο		13.965.934,67	18.497.393,51
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	22.695.797,29	30.165.871,76
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	5.645.672,67	4.794.923,50
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.4	176.731,42	322.694,74
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.5	2.234.321,46	1.366.358,01
Σύνολο		30.752.522,84	36.649.848,01
Σύνολο κυκλοφορούντων		44.718.457,51	55.147.241,52
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		58.239.785,24	70.162.586,79
<u>Καθαρή θέση</u>			
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο	8	11.267.000,00	11.267.000,00
Σύνολο		11.267.000,00	11.267.000,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	14.778.595,33	14.778.595,33
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	164.150,24	164.150,24



ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Αποτελέσματα εις νέο	8	-13.962.465,08	-11.740.954,69
Σύνολο		980.280,49	3.201.790,88
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ		12.247.280,49	14.468.790,88
<u>Προβλέψεις</u>			
Λοιπές προβλέψεις	9	0,00	2.295.670,47
Σύνολο		0,00	2.295.670,47
<u>Υποχρεώσεις</u>			
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Δάνεια	10.1	8.182.000,00	13.932.000,00
Σύνολο		8.182.000,00	13.932.000,00
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Τραπεζικά δάνεια	10.1	12.173.829,63	12.875.939,58
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1	13.750.000,00	13.948.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	10.938.334,44	11.821.376,97
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.2	387.079,65	114.817,21
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.3	171.562,72	189.463,16
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.4	158.422,28	132.539,35
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.5	231.276,03	383.989,17
Σύνολο		37.810.504,75	39.466.125,44
Σύνολο υποχρεώσεων		45.992.504,75	55.693.795,91
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		58.239.785,24	70.162.586,79

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ

Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11,18	39.023.624,27	36.802.603,80
Μεταβολές αποθεμάτων	11	-5.170.865,79	2.392.709,86
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	13.966,15	10.937,99
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	11	825.408,63	1.308.048,63
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	11	-27.857.988,80	-33.088.975,34
Παροχές σε εργαζόμενους	11,17	-4.243.928,78	-4.484.835,43
Αποσβέσεις	11	-456.434,53	-450.924,59
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-3.776.835,71	-4.575.201,77
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	11	95.313,71	75.983,67
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	11	26.876,98	6.332,38
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	1.543.330,80	1.673.556,68
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		22.466,93	-329.764,12
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	1.246.845,40	1.433.134,08
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-2.763.014,13	-2.463.350,85
Αποτελέσματα προ φόρων		-1.493.701,80	-1.359.980,89
Φόροι Εισοδήματος		-727.808,59	-2.339.151,17
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-2.221.510,39	-3.699.132,06

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Β.Ε.Ε.
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου
– Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1.1.2014	11.267.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-8.041.822,63	18.167.922,94
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο					
Αποτελέσματα περιόδου				-3.699.132,06	-3.699.132,06
Υπόλοιπο την 31.12.2014	11.267.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-11.740.954,69	14.468.790,88
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο					
Αποτελέσματα περιόδου				-2.221.510,39	-2.221.510,39
Υπόλοιπο την 31.12.2015	11.267.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-13.962.465,08	12.247.280,49



ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.**Κατάσταση Χρηματοροών - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	-1.493.701,80	-1.359.980,89
Πλέον ή μείον προσαρμογές για		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσωμάτων και άυλων παγίων	456.434,53	450.924,59
Προβλέψεις	0,00	2.295.670,47
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	95.313,71	75.983,67
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	26.876,98	6.332,38
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι	-1.516.168,73	-1.030.216,77
	-2.431.245,31	438.713,45
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	4.531.458,84	-2.837.273,75
Μεταβολή απαιτήσεων	6.987.161,77	3.674.477,01
Μεταβολή υποχρεώσεων	-1.009.847,94	3.475.866,44
	8.077.527,36	4.751.783,15
Μείον		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-2.063.014,13	-2.367.024,48
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-3.087.278,58	0,00
Σύνολο	2.927.234,65	2.384.758,67
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-91.069,00	-445.577,00
Χορηγηθέντα δάνεια	3.682.000,00	11.221.064,08
Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα	6.377,76	6.377,76
Σύνολο	6.524.543,41	13.166.623,51
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές από δάνεια	-6.586.925,26	-9.122.219,91
Σύνολο	-62.381,85	4.044.403,60
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	867.963,45	-784.390,14
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5.410.761,61	2.150.748,15
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	6.216.343,21	5.410.761,61



Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ορφέως 113, Ρουφ, Τ.Κ. 118 55.

ε) Αρ. Μ.Α.Ε.: 481/01/Β/86/482 – Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 241301000.

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεγάλες οντότητες.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.

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

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογοι για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά: 8 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ.: 8 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές: 5 έτη.

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Η Εταιρεία στις Οικονομικές Καταστάσεις που συνέτασσε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ2190/1920 αναγνώριζε «έξοδα πολυετούς αποσβέσεως», τα οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

δεν αναγνωρίζονται, καθώς δεν ορίζεται σχετική έννοια των εξόδων πολυετούς απόσβεσης για λογιστικούς σκοπούς. Παρόλα αυτά, η Εταιρεία θα κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρέχεται για την συνέχιση της εμφάνισης των μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2014 αναγνωρισμένων εξόδων πολυετούς απόσβεσης μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

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

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι») αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως όταν κρίνεται ότι οι ζημίες αυτές είναι μόνιμου χαρακτήρα, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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



3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
 - Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.
- Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία κάνοντας χρήση του άρθρου 23 παρ.3 του Ν4308/2014 δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Τα αποθέματα γεωργικών, χωματουργικών μηχανημάτων και αυτοκινήτων αποτιμούνται στην κατ' είδος εξατομικευμένη τιμή κτήσεώς τους. Τα αποθέματα των ανταλλακτικών και λιπαντικών αποτιμούνται με τη μέθοδο του μηνιαίου μέσου σταθμικού κόστους. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που

αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών

επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δεδουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

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

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

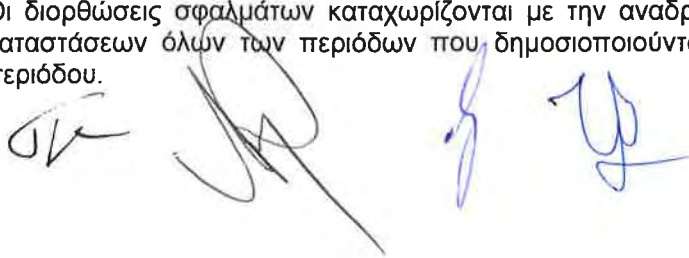
Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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



Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

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

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2014	1.623.716,54	6.108.349,07	1.536.458,37	1.474.007,33
Προσθήκες περιόδου	0	102.535,00	44.040,00	21.246,03
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0	0	0
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	0
Μειώσεις περιόδου	0	0	-64.354,52	0
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2014	1.623.716,54	6.210.884,07	1.516.143,85	1.495.253,36
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	0			
Υπόλοιπο 1.1.2014	0	4.171.714,84	1.063.969,39	1.455.098,02
Αποσβέσεις περιόδου	0	214.690,51	63.281,78	4.860,26
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	0
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	0	0
Απομειώσεις περιόδου	0	0	0	0
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2014	0	4.386.405,35	1.127.251,17	1.459.958,28
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	1.623.716,54	1.824.478,72	388.892,68	35.295,08
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2015	1.623.716,54	6.210.884,07	1.516.143,85	1.495.253,36
Προσθήκες περιόδου	0	7.387,83	55.284,80	8.964,84
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0	0	
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	
Μειώσεις περιόδου	0	0	-221.131,84	-193.347,73
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	
Υπόλοιπο 31.12.2015	1.623.716,54	6.218.271,90	1.350.296,81	1.310.870,47

Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	0	4.386.405,35	1.127.251,17	1.459.958,28
Αποσβέσεις περιόδου	0	217.346,50	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	0
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	-61.660,00	-177.470,82
Απομειώσεις περιόδου	0	0	0	0
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0	0	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	4.603.751,85	1.065.591,17	1.282.487,46
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	1.623.716,54	1.614.520,05	284.705,64	28.383,01

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Δαπάνες αναπτύξεως	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2014	4.200,00	63.053,55
Προσθήκες περιόδου	194.186,71	73.764,27
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0
Μειώσεις περιόδου	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2014	198.386,71	136.817,82
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2014	2.520,00	27.804,80
Αποσβέσεις περιόδου	97.933,36	15.915,35
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0
Απομειώσεις περιόδου	0	0
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2014	100.453,36	43.720,15
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	97.933,35	93.097,67
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2015	198.386,71	136.817,82
Προσθήκες περιόδου	0	19.432,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0
Μειώσεις περιόδου	-198.386,71	-40.000,00
Μεταφορές περιόδου	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	116.249,82
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2015	100.453,36	43.720,15
Αποσβέσεις περιόδου	97.933,35	34.871,33
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	-198.386,71	-40.000,00
Απομειώσεις περιόδου	0	0
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	0	38.591,48
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	0,00	77.658,34

Η Εταιρεία στις Οικονομικές Καταστάσεις που συνέτασσε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ2190/1920 αναγνώριζε «εξόδα πολυετούς αποσβέσεως», τα οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν αναγνωρίζονται, καθώς δεν ορίζεται σχετική έννοια των εξόδων πολυετούς απόσβεσης για λογιστικούς σκοπούς. Παρόλα αυτά, η Εταιρεία θα κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρέχεται για την συνέχιση της εμφάνισης των μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2014 αναγνωρισμένων εξόδων πολυετούς απόσβεσης μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

β) β1. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Η λογιστική αξία των συμμετοχών της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 2.692.692,23 η οποία στο μεγαλύτερο μέρος της και για ποσό € 2.682.423,00 αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην TERRA ΑΕ η οποία είναι σε ποσοστό 84,9% θυγατρική της Εταιρείας.

Η προαναφερόμενη θυγατρική εξετάστηκε για σχετική απομείωση από την Διοίκηση της Εταιρείας χωρίς όμως να προκύπτει, ανάγκη για τον σχηματισμό πρόβλεψης και αναγνώρισης της ζημίας απομείωσης στα αποτελέσματα χρήσης λόγω του γεγονότος ότι η TERRA ΑΕ βρίσκεται σε λειτουργία, έχει σταθερό αντικείμενο και πελατολόγιο και υπάρχει ενεργή αγορά για τα προϊόντα και τα εμπορεύματά της η οποία αναμένεται να παρουσιάσει μελλοντικά αυξημένη ζήτηση. Αναμένεται βελτίωση των αποτελεσμάτων και των χρηματοοικονομικών ροών της TERRA ΑΕ.

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Τα Δάνεια και απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Δάνεια και απαιτήσεις	Μακροπρόθεσμο τμήμα 31/12/2015	Μακροπρόθεσμο τμήμα 31/12/2014
Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο, στις τράπεζες και σε καθυστέρηση	7.193.756,94	8.153.344,02

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	4.292.690,38	6.291.571,83
Γραμμάτια βραχυπρόθεσμο τμήμα	15.500.007,72	20.899.731,50
Επιταγές εισπρακτέες	1.361.003,16	1.105.318,68
Πελάτες επισφαλείς	451.427,39	373.651,10
Πιστωτικά πελατών	1.090.668,64	1.495.598,65
Σύνολο	22.695.797,29	30.165.871,76

Τόσο οι απαιτήσεις των πελατών σε ανοιχτά υπόλοιπα όσο και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε γραμμάτια εισπρακτέα, έχουν εκτιμηθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας, σχετικά με την εισπραξιμότητά τους. Σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και μεθόδους της Εταιρείας αναγνωρίζονται σχετικές ζημίες απομείωσης στην περίπτωση που αυτές μπορούν να θεωρηθούν ως μόνιμες. Η Διοίκηση θεωρεί ότι το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων της Εταιρείας είναι εισπραξιμο ακόμη και

στην περίπτωση που εμφανίζονται σημαντικές καθυστερήσεις ως προς την είσπραξη των εν λόγω απαιτήσεων. Η Εταιρεία έχει σαν αρχή της να εξαντλεί όλα τα ένδικα και μη μέσα πριν κρίνει ότι μια απαίτηση είναι πλέον μη εισπραξιμή. Μέσα σε αυτό το πλαίσιο, σχηματίζει σχετικές προβλέψεις μόνο εφόσον υπάρχει η βεβαιότητα για μόνιμη απώλεια της απαίτησης.

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Απαίτηση από δημόσιο/παρακρατηθέντες φόρους	1.015.761,48	242.323,31
Επίδικες απαιτήσεις δημοσίου	162.510,24	0,00
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	3.982.021,75	4.044.403,60
Λοιπές απαιτήσεις από τρίτους	485.379,20	508.196,59
Σύνολο	5.645.672,67	4.794.923,50

7.1.3 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Αποθέματα	31/12/2015	31/12/2014
Γεωργικά μηχανήματα	5.503.747,30	10.549.651,92
Αυτοκίνητα	1.585.872,00	2.116.570,97
Χωματουργικά	1.482.835,50	1.359.505,00
Ανταλλακτικά	3.174.842,01	3.226.157,64
Λιπαντικά	984.303,01	650.580,08
Φωτοβολταϊκά	5.894,33	5.894,33
Εμπορεύματα	12.737.494,15	17.908.359,94
Προκαταβολές για αποθέματα	1.228.440,52	589.033,57
Σύνολο	13.965.934,67	18.497.393,51

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα, κτλ.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως, της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Τα αποθέματα των γεωργικών, χωματουργικών μηχανημάτων και αυτοκινήτων αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος εξατομικευμένη τιμή κτήσεως τους. Τα αποθέματα των ανταλλακτικών και λιπαντικών αποτιμήθηκαν με την μέθοδο του μηνιαίου μέσου σταθμικού κόστους.

7.1.4 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως εξής:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έξοδα επόμενων χρήσεων	68.998,66	61.036,63
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	124.232,61	256.514,12
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-16.499,85	5.143,99
Σύνολο	176.731,42	322.694,74

7.1.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμεία	21.228,88	4.027,38
Καταθέσεις στις τράπεζες	2.213.092,58	1.362.330,63
Σύνολο	2.234.321,46	1.366.358,01

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως**Κεφάλαιο**

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 11.267.000 ονομαστικές μετοχές αξίας € 1,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 11.267.000.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το τακτικό αποθεματικό € 1.570.678,55 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα έκτακτα αποθεματικά ποσού € 12.035.931,05 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας.

Οι διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων ανέρχονται σε ποσό € 1.171.985,73 και οι οποίες σχηματίστηκαν βάση κείμενων διατάξεων της εκάστοτε φορολογικής νομοθεσίας.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων, ποσού € 164.150,24 σχηματίστηκαν βάση κείμενων διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

9. Προβλέψεις**9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία**

Δεν υπολογίστηκε σχετική πρόβλεψη.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Λοιπές προβλέψεις δεν υπάρχουν.

10. Υποχρεώσεις**10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις****10.1.1 Δάνεια****α) Εξασφαλίσεις δανείων**

- Η Εταιρεία έχει συνάψει με την ALPHA BANK ομολογιακά τραπεζικά δάνεια το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2015 είναι ποσού € 13.932.000,00
- Η Εταιρεία έχει συνάψει με την ΕΤΕ ομολογιακά τραπεζικά δάνεια το υπόλοιπο των οποίων 31.12.2015 είναι ποσού € 8.000.000,00

Για όλα τα ανωτέρω δάνεια η Εταιρεία έχει δώσει σχετικές εξασφαλίσεις οι οποίες αφορούν την ενεχυρίαση απαιτήσεων και είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της, καθώς και με την ενεχυρίαση μέρους των αποθεμάτων της.

- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) με την ΕΤΕ το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2015 είναι ποσού € 4.000.000,00 και για την εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της καθώς και με την ενεχυρίαση μέρους των αποθεμάτων της.
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) με την EUROBANK το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2015 είναι ποσού € 2.046.891,69 για την εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της.
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) με την ALPHA BANK το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2015 είναι ποσού € 4.643.308,87 για την εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της καθώς και με την ενεχυρίαση μέρους των αποθεμάτων της .
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) με την Τράπεζα Πειραιώς το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2015 είναι ποσού € 1.482.596,35 για την εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της.

(β) Δάνεια – Τραπεζικά Δάνεια – Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμου δανείου

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	13.750.000,00	12.173.829,63	25.923.829,63
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	13.750.000,00	12.173.829,63	25.923.829,63
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	8.182.000,00	0,00	8.182.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	8.182.000,00	0,00	8.182.000,00
Γενικό Σύνολο	21.932.000,00	12.173.829,63	34.105.829,63

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	871.705,36	1.391.283,34
Γραμμάτια πληρωτέα	8.975.960,44	8.934.494,98
Προκαταβολές πελατών	1.090.668,64	1.495.598,65
Σύνολο	10.938.334,44	11.821.376,97

10.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

Λοιποί φόροι τέλη	31/12/2015	31/12/2014
Φόρος προστιθέμενης αξίας	176.620,77	-28.141,85
Φόροι τέλη τρίτων	123.428,31	108.615,74
Λοιποί φόροι τέλη	87.030,57	34.343,32
Σύνολο	387.079,65	114.817,21

10.2.3 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής:

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	31/12/2015	31/12/2014
ΙΚΑ	155.350,63	167.622,29
Επικουρικά ταμεία	16.212,09	21.840,87
Σύνολο	171.562,72	189.463,16

10.2.4 Λοιπές υποχρεώσεις

Ακολουθεί ανάλυση των λοιπών υποχρεώσεων στον κατώτερο πίνακα.

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πιστωτές διάφοροι	67.337,76	30.519,65
Πιστωτικά υπόλοιπα χρεωστών διάφορων	91.084,52	102.019,70
Σύνολο	158.422,28	132.539,35

10.2.5 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	31/12/2015	31/12/2014
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα (πληρωτέα)	231.276,03	383.989,17
Σύνολο	231.276,03	383.989,17

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015	31/12/2014
Πωλήσεις οχημάτων & μηχανημάτων & ανταλλακτικών	39.023.624,27	36.802.603,80
Πωλήσεις προϊόντων	13.966,15	10.937,99
Έσοδα από επιχορηγήσεις, επιδοτήσεις	26.876,98	6.332,38
Διάφορα άλλα έσοδα	1.510.467,77	1.660.815,00
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών (ενοίκια)	95.313,71	75.983,67
Έσοδα κεφαλαίων	1.246.845,40	1.433.134,08
Λοιπά έκτακτα έσοδα	32.863,03	12.741,68
Έσοδα από ιδιοχρησιμοποίηση	825.408,63	1.308.048,63
Σύνολο	42.775.365,94	41.310.597,23
Έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Αμοιβές προσωπικού	4.243.928,78	4.484.835,43
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	763.579,38	925.066,45
Παροχές τρίτων	619.791,56	716.527,28
Φόροι τέλη	949.706,46	2.621.112,60

Διάφορα έξοδα	1.790.214,89	2.634.468,98
Τόκοι δανείων	2.763.014,13	2.463.350,85
Αποσβέσεις παγίων	456.434,53	450.924,59
Έκτακτα έξοδα - ζημιές	372.004,71	17.177,63
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	9.347,30	0,00
Αγορές χρήσης α' υλών-διαφορές αποθεμάτων	33.028.854,59	30.696.265,48
Σύνολο	44.996.876,33	45.009.729,29

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η Εταιρεία παρουσιάζει ζημιές. Δεν υφίσταται περίπτωση διάθεσης κερδών.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Οι ζημιές της τρέχουσας χρήσης μεταφέρθηκαν στην Καθαρή Θέση και ποιο συγκεκριμένα στα αποτελέσματα εις νέο.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία κάνοντας χρήση του άρθρου 23 παρ.3 του Ν4308/2014 δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015	31/12/2014
Διοικητικό προσωπικό	98	102
Εργατοτεχνικό προσωπικό	29	31
Σύνολο	127	133

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

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	3.318.959,49	3.465.352,13
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	744.345,44	827.670,93
Αποζημιώσεις λόγω εξόδου	70.395,01	48.820,29
Λοιπές παροχές	110.228,84	142.992,08
Σύνολο	4.243.928,78	4.484.835,43

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας

Ο κύκλος εργασιών € 40.548.190,39 αναλύεται ως εξής:

	Πωλήσεις εσωτερικού	Πωλήσεις εξωτερικού
Γεωργικά μηχανήματα	16.044.625,72	205.108,00
Χωματουργικά μηχανήματα	977.535,91	0,00
Επαγγελματικά αυτοκίνητα	14.505.363,50	0,00
Ανταλλακτικά	4.621.623,67	68.512,66
Λιπαντικά	2.599.600,81	1.254,00
Φωτοβολταϊκά	13.966,15	0,00
Παροχή υπηρεσιών	1.510.467,77	0,00
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	132,20	0,00
Σύνολο	40.273.315,73	274.874,66

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

Οι αμοιβές των Διοικητικών οργάνων της Εταιρείας (Διευθυντές), ανέρχονται σε ποσό € 661.324,51 (2014: € 708.027,89).

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους συμμετοχές.

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

Η Εταιρεία δεν είναι θυγατρική αλλά είναι μητρική Εταιρεία του Ομίλου που σχηματίζεται με την TERRA AE και καταρτίζει μαζί της ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

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

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

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις διατίθενται στην έδρα της εταιρείας στην οδό Ορφέως 113 Αθήνα.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υφίστανται.

25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:



	31/12/2015	31/12/2014
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	136.232,34	110.253,07
Λοιπά έσοδα	4.347,00	0,00
	140.579,34	110.253,07
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών	39.805,86	245.224,50
	39.805,86	245.244,50
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	90.009,91	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00
	90.009,91	0,00
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	-796,43
Λοιπές υποχρεώσεις	0,00	0,00
	0,00	-796,43

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

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	31/12/2015	31/12/2014
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	15.360,00	15.360,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	6.720,00	6.720,00
	22.080,00	22.080,00

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

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

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

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.



β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων έχει ως ακολούθως:

- Εγγύηση υπέρ της θυγατρικής εταιρείας TERRA AE μέχρι του ποσού των € 9.725.000,00.
- Εγγυητικές επιστολές Τραπεζών για συμμετοχές σε διαγωνισμούς μέχρι του ποσού των € 51.273,09
- Εγγυητικές επιστολές Τραπεζών για καλή εκτέλεση μέχρι του ποσού των € 638.870,87
- Γραμμάτια εισπρακτέα που έχουν δοθεί στις τράπεζες ως εγγύηση για δάνεια € 15.432.598,89
- Εγγυητικές επιστολές τραπεζών για εγγύηση αξιών εξωτερικού για € 6.600.000,00
- Εγγυητικές επιστολές τραπεζών για λοιπές αιτίες για € 638.545,64
- Εγγυήσεις πιστώσεων υπέρ της θυγατρικής TERRA AE για ποσό € 2.000.000,00
- Παραχωρημένα ενέχυρα για ποσό € 7.047.664,00.
- Επιταγές ποσού 192.759,85 και συναλλαγματικές ποσού 1.502.827,59 για εγγύηση απαιτήσεων της εταιρείας.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από την χρήση 2009 έως και τη χρήση 2010. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

32. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση						
Κονδύλι	Επίπτωση επί του Ισολογισμού σε €			Επίπτωση επί των αποτελεσμάτων σε €		Απαλλαγή
	2013	2014	2015	2014	2015	
Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	36.928,75					Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσή τους, καθώς και τα σχετικά ποσά του ισολογισμού και της καταστάσεως αποτελεσμάτων.

Χρηματοδοτικές μισθώσεις που συνήφθησαν πριν την 1.1.2014	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, των οποίων οι συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί πριν την ημερομηνία ενάρξεως της περιόδου πρώτης εφαρμογής και πληρούν τα κριτήρια καταχωρίσεως του ισχύοντος λογιστικού πλαισίου, αλλά δεν καταχωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται εφεξής να αντιμετωπίζονται λογιστικά βάσει των προβλέψεων της φορολογικής νομοθεσίας, για όσο χρονικό διάστημα προβλέπεται από αυτή.
Αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων	164.150,24					Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων.
Μερίσματα πληρωτέα χρήσεων 2013 και 2014	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Η Εταιρεία τις συγκεκριμένες χρήσεις παρουσίαζε ζημιές.
Προκαταβολή φόρου χρήσεων 2013 και 2014	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Η Εταιρεία τις συγκεκριμένες χρήσεις παρουσίαζε ζημιές.
Υποχρεώσεις προς μέλη της διοικήσεως από διανομή κερδών	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Η Εταιρεία τις συγκεκριμένες χρήσεις παρουσίαζε ζημιές.

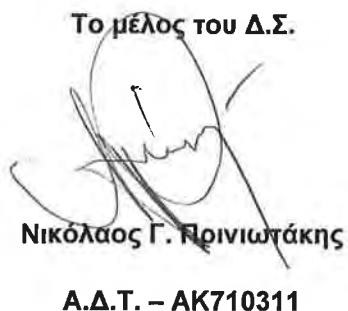
Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της διαχειριστικής περιόδου από 1.1.2015 έως και 31.12.2015 εγκρίνονται με το υπ' αριθμό 1381/28.4.2016 πρακτικό του Δ.Σ.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2016

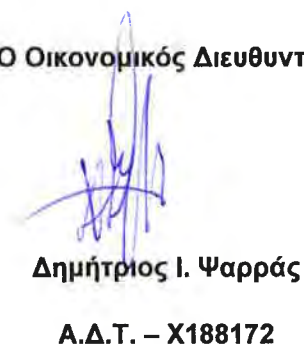
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος


Παύλος Ι. Κοντέλλης
Α.Δ.Τ. – ΑΗ506467

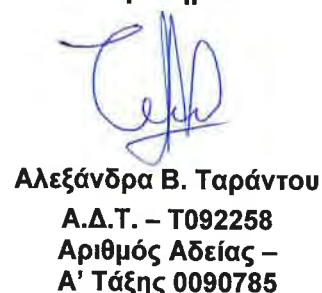
Το μέλος του Δ.Σ.


Νικόλαος Γ. Πουρνιωτάκης
Α.Δ.Τ. – ΑΚ710311

Ο Οικονομικός Διευθυντής


Δημήτριος Ι. Ψαρράς
Α.Δ.Τ. – Χ188172

Η Διευθύντρια Λογιστηρίου


Αλεξάνδρα Β. Ταραντού
Α.Δ.Τ. – Τ092258
Αριθμός Αδείας – Α' Τάξης 0090785

ΕΚΘΕΣΗ
του Διοικητικού Συμβουλίου
της Ανωνύμου Εταιρίας με επωνυμία
ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Αρ. Μ.Α.Ε.: 48/01/Β/86/482, Αρ. ΓΕΜΗ: 241301000
για τη διαχειριστική χρήση 2015

Προς την
Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
Αθήνα

Κύριοι Μέτοχοι,

Στις επισυναπτόμενες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ν.4308/2014 περί ΑΕ (οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό, τα Αποτελέσματα Χρήσεως, τη Μεταβολή της Καθαρής Θέσης, τις ταμειακές ροές και το Προσάρτημα) υπάρχουν όλες οι απαραίτητες πληροφορίες που χρειάζεστε για να εγκρίνετε τη διαχείριση του 2015 και ζητούμε την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών, από κάθε ευθύνη, σύμφωνα με τον Νόμο.

Σχετικά με τις πληροφορίες που αναφέρονται στον Ισολογισμό της Εταιρίας έχουμε να παρατηρήσουμε τα εξής:

Το σύνολο του Ενεργητικού μειώθηκε σε σχέση με το 2014 κατά 17% (σε 58,2 εκ. € έναντι 70,2 εκ. € του 2014). Η μείωση αυτή οφείλεται κυρίως στη μείωση των αποθεμάτων κατά 4,5 εκ. € και στη μείωση των γραμματίων εισπρακτέων κατά 6,2 εκ. €.

Σχετικά με τα στοιχεία του Ενεργητικού δεν υπάρχουν άλλες εμπράγματα εγγυήσεις που να έχουν δοθεί στους πιστωτές της Εταιρίας (πέραν των εμπορευμάτων που έχουν δοθεί στις τράπεζες), ούτε εκκρεμούν δικαστικές απαιτήσεις τρίτων εναντίον μας. Το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεών μας από τους πελάτες μας είναι εξασφαλισμένες, με παρακράτηση της κυριότητας των πωληθέντων μηχανημάτων. Η αξία των εμπορευμάτων είναι στην τιμή κτήσεως και δεν υπάρχουν μη εμπορεύσιμα ή βραδυκίνητα στοιχεία.

Όλες οι υποχρεώσεις μας σε Τράπεζες, οίκους του εξωτερικού, κλπ. πιστωτές είναι τακτοποιημένες και υπολογίσθηκε κάθε δεδουλευμένο ποσό τόκων και άλλων εξόδων την 31/12/2015.

Ως εκ τούτου, ο Ισολογισμός της Εταιρίας μας ανταποκρίνεται στην πραγματική οικονομική θέση της σύμφωνα με τις Ελληνικές Λογιστικές Αρχές.

Η σταθεροποίηση της οικονομίας της χώρας μας που είχε αρχίσει να διαφαίνεται από τα μέσα του 2014 αντεστράφη κατά το 2015 καθώς ήταν μια χρονιά με εκλογικές αναμετρήσεις, με επιβολή κεφαλαιακών ελέγχων και την υπογραφή του τρίτου μνημονίου. Αποτέλεσμα όλων αυτών ήταν η οικονομία να περιέλθει πάλι σε αρνητικούς ρυθμούς ανάπτυξης.

Σ' αυτό το περιβάλλον η Εταιρία μας παρουσίασε μείωση των πωλήσεων στις γραμμές των Γεωργικών μηχανημάτων και του After Sales ενώ είχε σημαντική αύξηση των πωλήσεων των επαγγελματικών οχημάτων που συνέβαλαν τελικά στη συνολική αύξηση των συνολικών πωλήσεων σε σχέση με το 2014.



Αναλυτικά, οι πωλήσεις κάθε Τμήματος και σε σύγκριση με το προηγούμενο έτος είχαν ως εξής (σε χιλιάδες €):

Πωλήσεις Εταιρίας	2015	2014	±%
Γεωργικά Μηχανήματα	16.270	23.938	-32,0%
Χωματοουργικά Μηχανήματα	1.104	762	44,9%
Επαγγελματικά Αυτοκίνητα Iveco	14.687	4.310	240,8%
Τμήμα Τεχν. Υποστ. Πελατών	5.865	6.827	-14,1%
Λιπαντικά	2.601	2.616	-0,6%
Σύνολο	40.526	38.453	5,4%
Λοιπά Έσοδα	22	25	-12,0%
Σύνολο Κύκλου Εργασιών	40.548	38.478	5,4%

Το 2015 η Αγορά των Γεωργικών μηχανημάτων δεν ακολούθησε την άνοδο που είχε επιτευχθεί την προηγούμενη χρονιά και παρουσίασε μείωση κατά 17,9% σε σχέση με το περασμένο έτος. Οι κύριοι λόγοι που οδήγησαν σ' αυτή την πτώση είναι ότι η ολοκλήρωση του μεγαλύτερου ποσοστού της υλοποίησης των ΣΒ έγινε την προηγούμενη χρονιά αλλά και η πολιτική αβεβαιότητα με τις εκλογές και την επιβολή των κεφαλαιακών ελέγχων.

Η Εταιρία μας με τους γεωργικούς ελκυστήρες New Holland, Case IH και YANMAR παρουσίασε μείωση σε σχέση με την περασμένη χρονιά κατά 25,5% και το μερίδιο αγοράς διαμορφώθηκε στο 18,6%.

Ο κλάδος των επαγγελματικών οχημάτων λόγω της υλοποίησης μεγάλων διαγωνισμών του Δημοσίου, που είχαν αναληφθεί τους τελευταίους μήνες, παρουσίασε σημαντική αύξηση των πωλήσεων, πάνω από τρεις φορές, από τις πωλήσεις του περασμένου έτους και πέτυχε μερίδιο αγοράς 21,3% από 4,8% του περασμένου έτους.

Οι πωλήσεις του κλάδου των Χωματοουργικών & Βιομηχανικών Μηχανημάτων βελτιώθηκαν σημαντικά σε σχέση με το περασμένο έτος και σε αυτό συνέβαλε η ανάθεση της αντιπροσώπευσης στην Εταιρία μας των χωματοουργικών μηχανημάτων της Case Construction καθώς και των ανυψωτικών μηχανημάτων της Unicarriers, που είναι δύο πολύ μεγάλα και αναγνωρίσιμα brand στο χώρο τους.

Το Τμήμα Υποστήριξης Πελατών παρουσίασε μείωση των πωλήσεων σε σχέση με το περασμένο έτος λόγω του ότι δεν επαναλήφθηκαν οι υψηλές πωλήσεις από διαγωνισμούς (ΟΣΥ ΑΕ, ΟΑΣΘ) που είχαν πραγματοποιηθεί στο περασμένο έτος.

Οι πωλήσεις του Τμήματος των Λιπαντικών παρέμειναν στα επίπεδα του περασμένου έτους παρότι η αγορά των Λιπαντικών παρουσίασε μια μείωση σε σχέση με το περασμένο έτος κατά περίπου 4,2%.

Στο εξωτερικό, οι δραστηριότητες της Εταιρίας μας συνεχίστηκαν με τη λειτουργία της θυγατρικής μας P.J. CONDELLIS LLC – VELES στην ΠΓΔΜ ενώ η θυγατρική μας P.J. CONDELLIS LLC – TIRANA στην Αλβανία βρίσκεται υπό εκκαθάριση καθώς η συνέχιση της λειτουργίας της κρίθηκε ασύμφορη μιας και δεν επιτεύχθηκαν οι στόχοι που είχαν αρχικά τεθεί. Κατά το 2015 η Εταιρία μας στην ΠΓΔΜ παρουσίασε κέρδη 3 χιλ. € έναντι κερδών 9 χιλ. € στο περασμένο έτος.

Το 2015 τα μικτά κέρδη της Εταιρίας, μειώθηκαν τόσο σαν απόλυτος αριθμός όσο και σαν ποσοστό και διαμορφώθηκαν στο 20,6% έναντι 23,6% το 2014. Η μείωση του ποσοστού Μικτού Κέρδους οφείλεται στα λιγότερα έσοδα από claims αλλά και στην επίτευξη μικρότερου ποσοστού ΜΚ από τις πωλήσεις των Γεωργικών, κυρίως λόγω της αύξησης της αναλογίας των πωλήσεων των Μεταχειρισμένων μηχανημάτων στο σύνολο των πωλήσεων.

Όσον αφορά στις λειτουργικές δαπάνες, τα διοικητικά έξοδα όπως και τα έξοδα διάθεσης μειώθηκαν κατά 14,7% σε σχέση με το 2014.

Το μικτό περιθώριο όπως διαμορφώθηκε οδήγησε το δείκτη λειτουργικών αποτελεσμάτων προς πωλήσεις στο 0,9% έναντι -0,8% πέρυσι.

Τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα αυξήθηκαν σε σχέση με το 2014 κατά 47%. Σ' αυτό συνέβαλε η αύξηση του κόστους των Εγγυητικών Επιστολών.

Τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα (ζημίες) διαμορφώθηκαν στα 348 χιλ. €.

Ως συνέπεια όλων των παραπάνω μεταβολών και εξελίξεων τα αποτελέσματα της Εταιρίας προ φόρων, διαμορφώθηκαν σε ζημίες 1.494 χιλ. € από ζημίες 1.360 χιλ. € το 2014. Η σχέση αποτελεσμάτων προς τον κύκλο εργασιών διαμορφώθηκε στο -3,7% από -3,5% το 2014.

Για τη χρήση 2009 έως και σήμερα η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές και ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τις χρήσεις του 2011 έως και το 2014 έχει υπαχθεί σε φορολογικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Κατά το περασμένο έτος καταλογίστηκαν στην Εταιρία διαφορές ΦΠΑ για τα έτη 2011 & 2012 ποσού 2,3 εκ. € που με τις προσαυξήσεις έφτασε στα 4,7 εκ. €. Η Εταιρία εκμεταλλευόμενη τις ευνοϊκές διατάξεις του Ν. 4321/15 εξόφλησε το ποσό σε δόσεις εντός του 2015 προκειμένου να τύχει της απαλλαγής σημαντικού ποσού των προσαυξήσεων με αποτέλεσμα το συνολικό ποσό που τελικώς καταβλήθηκε να περιοριστεί στα 3 εκ. €.

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρίας μετά τη διάθεση των αποτελεσμάτων θα μειωθούν κατά περίπου 2,2 εκ. και θα φθάσουν τα 12,2 εκ. €.

Το οικονομικό περιβάλλον παραμένει ασταθές και τα προβλήματα που έχουν δημιουργηθεί από την εφαρμογή των κεφαλαιακών περιορισμών από το περασμένο έτος παραμένουν. Ήδη οι νέες αναμενόμενες φορολογικές και ασφαλιστικές επιβαρύνσεις, που θα δρομολογηθούν στο έτος, αναμένεται να επιφέρουν μείωση του διαθέσιμου εισοδήματος και θα δημιουργήσουν περαιτέρω μείωση της κατανάλωσης. Έτσι αναμένεται και το 2016 να συνεχίσει με αρνητικούς ρυθμούς ανάπτυξης.

Και οι αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρία μας δεν αναμένεται να έχουν θετικές προοπτικές και εκτιμούμε ότι θα έχουμε χαμηλότερη συνολική απόδοση από το 2015. Οι συνθήκες, ειδικά στο χώρο της γεωργίας, δεν είναι ευνοϊκές για διατήρηση της αγοράς στα επίπεδα του περασμένου έτους τόσο από την εφαρμογή του νέου ασφαλιστικού – φορολογικού όσο και από την αναμονή της έναρξης των νέων ΣΒ.

Η αγορά των επαγγελματικών οχημάτων αναμένεται να είναι σε πολύ χαμηλότερα επίπεδα από αυτά του προηγούμενου έτους καθώς δεν υπάρχουν διαγωνισμοί οι οποίοι θα μπορούσαν να δώσουν σημαντικό αριθμό οχημάτων. Ο ιδιωτικός τομέας από την άλλη πλευρά δεν αναμένεται να δώσει σημαντικές πωλήσεις έτσι ώστε να καλύψουν τη διαφορά του Δημοσίου.

Για τα χωματουργικά μηχανήματα εκτιμούμε ότι στο 2016 θα υπάρξει κινητικότητα της αγοράς που μετά από χρόνια στασιμότητας αναμένεται να παρουσιάσει σημάδια ανάκαμψης.



Για την Εταιρία μας προσδοκούμε να έχουμε σημαντική βελτίωση των μεγεθών σ' αυτό τον τομέα καθώς έχουμε αναλάβει την προώθηση των χωματουργικών μηχανημάτων Case Construction αλλά και των ανυψωτικών μηχανημάτων της Unicarriers που αποτελούν μεγάλα και αναγνωρίσιμα προϊόντα στην αγορά.

Το Τμήμα Υποστήριξης Πελατών παρακολουθώντας την αυξητική πορεία της αγοράς των μηχανημάτων και των οχημάτων κατά τα τελευταία έτη αναμένεται να παρουσιάσει αύξηση των πωλήσεων.

Ο κλάδος των Λιπαντικών ακολουθώντας τη σχετική ανάκαμψη της αγοράς των αυτοκινήτων αναμένεται να βελτιώσει περαιτέρω την θέση μας στην αγορά και να διευρύνει το υφιστάμενο πελατολόγιό μας. Στην αύξηση των πωλήσεων θα συμβάλει και η νέα συνεργασία της Εταιρίας μας με την Arxons η οποία είναι θυγατρική της Petronas και η οποία διαθέτει προϊόντα φροντίδας και προστασίας οχημάτων.

Η πορεία της θυγατρικής μας TERRA A.E., το 2015, επηρεάστηκε από τη μείωση της αγοράς των γεωργικών και παρουσίασε μείωση πωλήσεων της τάξης του 19,4% με ζημιογόνα αποτελέσματα 190 χιλ. €. Για το 2016 αναμένουμε βελτίωση των πωλήσεων και επιστροφή σε κερδοφορία. Η αύξηση αυτή θα προέλθει από το χώρο που δημιουργείται στην αγορά από την αποχώρηση μικρών ανταγωνιστών τον οποίο αναμένεται να καλύψει σε σημαντικό βαθμό η Εταιρία μας και να αυξήσει το πελατολόγιό της καθώς και από την όλο και πιο έντονη αναδιάρθρωση των καλλιεργειών με αποτέλεσμα την ζήτηση νέων πιο ειδικευμένων γεωργικών παρελκόμενων.

Κύριοι Μέτοχοι, παρά το ότι αναμένουμε το 2016 να είναι μια δύσκολη χρονιά προσδοκούμε με τις προσπάθειες που καταβάλουμε και θα συνεχίσουμε να καταβάλουμε με μεγαλύτερη ένταση, να διατηρήσουμε τη θέση μας στην Αγορά και να την βελτιώσουμε.

Αξιοποιώντας τα δυνατά σημεία της Εταιρίας μας που είναι το brand name (η καλή φήμη) που έχει χτίσει στην αγορά όλα αυτά τα χρόνια που δραστηριοποιείται στο χώρο καθώς και το άριστα καταρτισμένο ανθρώπινο δυναμικό μας, θα προσπαθήσουμε παρά τις αντίξοες συνθήκες που διαμορφώνονται και στο 2016, να βελτιώσουμε την ανταγωνιστικότητα των προϊόντων της εταιρίας, το γύρισμα των αποθεμάτων μας, την κερδοφορία των προϊόντων μας, την μείωση των απαιτήσεών μας και να διατηρήσουμε την Εταιρία στην πρώτη γραμμή της αγοράς. Πιο συγκεκριμένα για το 2016 πρωταρχικοί μας αλλά και διαρκείς στόχοι παραμένουν:

- η εξασφάλιση της ρευστότητας της Εταιρίας και η συγκράτηση του τραπεζικού δανεισμού μέσω μείωσης των οφειλών των πελατών, βελτίωσης των όρων πώλησης καθώς και της άσκησης πολιτικής πωλήσεων με αυστηρά ελεγχόμενο τον πιστωτικό κίνδυνο
- η βελτίωση των Μικτών Κερδών της Εταιρίας
- η διατήρηση των αποθεμάτων σε χαμηλά επίπεδα
- η συγκράτηση των λειτουργικών δαπανών της εταιρίας σε χαμηλά επίπεδα
- η συμμετοχή μας σε όλους τους διαγωνισμούς που προκηρύσσονται για την προμήθεια οχημάτων σε Περιφέρειες, Δήμους και λοιπούς φορείς που είναι μέσω προγραμμάτων ΕΣΠΑ ή και αυτοχρηματοδοτούμενοι για να αποκομίσουμε όσο το δυνατόν μεγαλύτερο μερίδιο αγοράς.

Η εκτίμησή μας είναι ότι θα μπορέσουμε να πραγματοποιήσουμε τους ανωτέρω στόχους με συνεχή προσπάθεια και προσήλωση έτσι ώστε να συνεχίσουμε την επιτυχημένη πορεία που έχουμε όλα αυτά τα χρόνια, με την προϋπόθεση βέβαια ότι θα σταθεροποιηθεί γρήγορα το οικονομικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιούμεθα.



Ευχαριστούμε το Προσωπικό και τους Αντιπροσώπους της Εταιρίας μας που κατέβαλαν κάθε δυνατή προσπάθεια κατά τον προηγούμενο χρόνο για τη συμμετοχή τους στην προσπάθεια ανάπτυξης της Εταιρίας.

Ευχαριστίες επίσης ανήκουν στους Οίκους που εκπροσωπούμε και στις Τράπεζες της χώρας μας, για τη συμβολή τους στο κοινό έργο μας, αλλά κυρίως στην πολυπληθή πελατεία μας για την εμπιστοσύνη και προτίμηση που επέδειξε στην Εταιρία και στα προϊόντα της.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2016

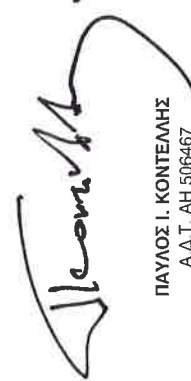
για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

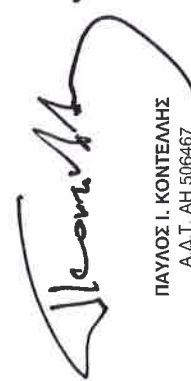
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Kontellis', is written over a large, faint, curved line that spans across the signature and the name below it.

Παύλος Ι. Κοντέλλης

	2015	2014		2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια			Καθαρή θέση		
Ακίνητα	3.238.236,59	3.448.195,26	Καταβλημένα κεφάλαια	11.267.000,00	11.267.000,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	284.705,84	388.892,68	Κεφάλαιο	11.267.000,00	11.267.000,00
Λοιπός εξοπλισμός	28.383,01	35.295,08	Σύνολο		
Σύνολο	3.551.325,24	3.872.383,02	Αποθεματικά και απορτιλέσματα εις νέο	14.778.595,33	14.778.595,33
Δύλα πάγια στοιχεία			Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	164.150,24	164.150,24
Λοιπά δύλα	77.658,34	191.031,02	Απορολόγητα αποθεματικά	-13.962.465,08	-11.740.954,69
Σύνολο	77.658,34	191.031,02	Απορτιλέσματα εις νέο	980.280,49	3.201.790,88
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			Σύνολο	12.247.280,49	14.468.790,88
Δάνεια και απατήσεις	7.193.756,94	8.153.344,02	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	2.692.692,23	2.792.692,23	Προβλέψεις	0,00	2.295.670,47
Λοιπά	5.894,98	5.894,98	Λοιπές προβλέψεις	0,00	2.295.670,47
Σύνολο	9.892.344,15	10.951.931,23	Υποχρεώσεις		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	13.521.327,73	15.015.345,27	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Δάνεια	8.182.000,00	13.932.000,00
Αποθέματα			Σύνολο	8.182.000,00	13.932.000,00
Εμπορεύματα	12.737.494,15	17.908.359,94	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προκαταβολές για αποθέματα	1.228.440,52	589.033,57	Τραπεζικά δάνεια	12.173.829,63	12.875.939,58
Σύνολο	13.965.934,67	18.497.393,51	Βραχυπρόθεσμο μέρος μακρ/σμων δανείων	13.750.000,00	13.948.000,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			Εμπορικές υποχρεώσεις	10.938.334,44	11.821.376,97
Εμπορικές απαιτήσεις	22.695.797,29	30.165.871,76	Λοιποί φόροι και τέλη	387.079,65	114.817,21
Λοιπές απαιτήσεις	5.645.672,67	4.794.923,50	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	171.562,72	189.463,16
Προπληρωμένα έξοδα	176.731,42	322.694,74	Λοιπές υποχρεώσεις	158.422,28	132.539,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.234.321,46	1.366.358,01	Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	231.276,03	383.989,17
Σύνολο	30.752.522,84	36.649.848,01	Σύνολο	37.810.504,75	39.466.125,44
Σύνολο κυκλοφορούντων	44.718.457,51	55.147.241,52	Σύνολο υποχρεώσεων	45.992.504,75	55.693.795,91
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	58.239.785,24	70.162.586,79	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	58.239.785,24	70.162.586,79
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ					
ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ					
	2015	2014		2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	39.023.624,27	36.802.603,80	Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Μεταβολές αποθεμάτων	-5.170.865,79	2.392.709,86	Αποτέλεσμα προ φόρων	-1.493.701,80	-1.359.980,89
Λοιπά συνήθη έσοδα	13.966,15	10.937,99	Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Ιδιοπαραγθέντα πάγια στοιχεία	825.408,63	1.308.048,63	Αποσβέσεις και απομειώσεις	456.434,53	450.924,59
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-27.857.988,80	-33.088.975,34	ενσωμάτων και άυλων παγίων	0,00	2.295.670,47
Παροχές σε εργαζόμενους	-4.243.928,78	-4.484.835,43	Προβλέψεις	95.313,71	75.983,67
Αποσβέσεις	-456.434,53	-450.924,59	Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	26.876,98	6.392,38
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-3.776.835,71	-4.575.201,77	Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-1.516.168,73	-1.030.216,77
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	95.313,71	75.983,67	Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι	-2.431.245,31	438.713,45
Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	26.876,98	6.392,38	Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης	4.531.458,84	-2.837.273,75
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.543.330,80	1.673.556,68	Μεταβολή αποθεμάτων	6.987.161,77	3.674.477,01
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	22.466,93	-329.764,12	Μεταβολή απατήσεων	-1.009.847,94	3.475.866,44
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.246.845,40	1.433.134,08	Μεταβολή υποχρεώσεων	8.077.527,36	4.751.783,15
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-2.763.014,13	-2.463.350,85	Μείον:		
Αποτελέσματα προ φόρων	-1.493.701,80	-1.359.980,89	Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-2.063.014,13	-2.367.024,48
Φόροι Εισοδήματος	-727.808,59	-2.339.151,17	Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-3.087.278,58	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-2.221.510,39	-3.699.132,06	Σύνολο	2.927.234,65	2.384.758,67
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-91.069,00	-445.577,00	Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Χορηγθέντα δάνεια	3.682.000,00	11.221.064,08	Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-91.069,00	-445.577,00
Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα	6.377,76	6.377,76	Χορηγθέντα δάνεια	3.682.000,00	11.221.064,08
Σύνολο	6.524.543,41	13.166.623,51	Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα	6.377,76	6.377,76
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			Σύνολο	6.524.543,41	13.166.623,51
Πληρωμές από δάνεια	-6.586.925,26	-9.122.219,91	Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Σύνολο	-62.381,85	4.044.403,60	Πληρωμές από δάνεια	-6.586.925,26	-9.122.219,91
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων			Σύνολο	-62.381,85	4.044.403,60
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	867.963,45	-784.390,14	Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5.410.761,61	2.150.748,15	Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	867.963,45	-784.390,14
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	6.216.343,21	5.410.761,61	Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5.410.761,61	2.150.748,15

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 506467	Αθήνα, 22 Απριλίου 2016 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  ΝΙΚΟΛΑΟΣ Τ. ΠΡΙΝΙΣΤΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 710311	Αθήνα, 22 Απριλίου 2016 Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ  ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Β. ΤΑΡΑΝΤΟΥ Α.Δ.Τ. Τ 092258 Αρ. Αδείας 0090785 Α' Τάξεως	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ 
--	---	--	--

	2015	2014		2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια			Καθαρή θέση		
Ακίνητα	3.238.236,59	3.448.195,26	Καταβλημένα κεφάλαια	11.267.000,00	11.267.000,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	284.705,84	388.892,68	Κεφάλαιο	11.267.000,00	11.267.000,00
Λοιπός εξοπλισμός	28.383,01	35.295,08	Σύνολο		
Σύνολο	3.551.325,24	3.872.383,02	Αποθεματικά και απορτιλέσματα εις νέο	14.778.595,33	14.778.595,33
Δύλα πάγια στοιχεία			Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	164.150,24	164.150,24
Λοιπά δύλα	77.658,34	191.031,02	Απορολόγητα αποθεματικά	-13.962.465,08	-11.740.954,69
Σύνολο	77.658,34	191.031,02	Απορτιλέσματα εις νέο	980.280,49	3.201.790,88
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			Σύνολο	12.247.280,49	14.468.790,88
Δάνεια και απατήσεις	7.193.756,94	8.153.344,02	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	2.692.692,23	2.792.692,23	Προβλέψεις	0,00	2.295.670,47
Λοιπά	5.894,98	5.894,98	Λοιπές προβλέψεις	0,00	2.295.670,47
Σύνολο	9.892.344,15	10.951.931,23	Υποχρεώσεις		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	13.521.327,73	15.015.345,27	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Δάνεια	8.182.000,00	13.932.000,00
Αποθέματα			Σύνολο	8.182.000,00	13.932.000,00
Εμπορεύματα	12.737.494,15	17.908.359,94	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προκαταβολές για αποθέματα	1.228.440,52	589.033,57	Τραπεζικά δάνεια	12.173.829,63	12.875.939,58
Σύνολο	13.965.934,67	18.497.393,51	Βραχυπρόθεσμο μέρος μακρ/σμων δανείων	13.750.000,00	13.948.000,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			Εμπορικές υποχρεώσεις	10.938.334,44	11.821.376,97
Εμπορικές απαιτήσεις	22.695.797,29	30.165.871,76	Λοιποί φόροι και τέλη	387.079,65	114.817,21
Λοιπές απαιτήσεις	5.645.672,67	4.794.923,50	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	171.562,72	189.463,16
Προπληρωμένα έξοδα	176.731,42	322.694,74	Λοιπές υποχρεώσεις	158.422,28	132.539,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.234.321,46	1.366.358,01	Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	231.276,03	383.989,17
Σύνολο	30.752.522,84	36.649.848,01	Σύνολο	37.810.504,75	39.466.125,44
Σύνολο κυκλοφορούντων	44.718.457,51	55.147.241,52	Σύνολο υποχρεώσεων	45.992.504,75	55.693.795,91
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	58.239.785,24	70.162.586,79	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	58.239.785,24	70.162.586,79
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ					
ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ					
	2015	2014		2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	39.023.624,27	36.802.603,80	Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Μεταβολές αποθεμάτων	-5.170.865,79	2.392.709,86	Αποτέλεσμα προ φόρων	-1.493.701,80	-1.359.980,89
Λοιπά συνήθη έσοδα	13.966,15	10.937,99	Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Ιδιοπαραγθέντα πάγια στοιχεία	825.408,63	1.308.048,63	Αποσβέσεις και απομειώσεις	456.434,53	450.924,59
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-27.857.988,80	-33.088.975,34	ενσωμάτων και άυλων παγίων	0,00	2.295.670,47
Παροχές σε εργαζόμενους	-4.243.928,78	-4.484.835,43	Προβλέψεις	95.313,71	75.983,67
Αποσβέσεις	-456.434,53	-450.924,59	Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	26.876,98	6.332,38
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-3.776.835,71	-4.575.201,77	Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-1.516.168,73	-1.030.216,77
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	95.313,71	75.983,67	Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι	-2.431.245,31	438.713,45
Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	26.876,98	6.332,38	Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης	4.531.458,84	-2.837.273,75
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.543.330,80	1.673.556,68	Μεταβολή αποθεμάτων	6.987.161,77	3.674.477,01
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	22.466,93	-329.764,12	Μεταβολή απατήσεων	-1.009.847,94	3.475.866,44
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.246.845,40	1.433.134,08	Μεταβολή υποχρεώσεων	8.077.527,36	4.751.783,15
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-2.763.014,13	-2.463.350,85	Μείον:		
Αποτελέσματα προ φόρων	-1.493.701,80	-1.359.980,89	Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-2.063.014,13	-2.367.024,48
Φόροι Εισοδήματος	-727.808,59	-2.339.151,17	Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-3.087.278,58	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-2.221.510,39	-3.699.132,06	Σύνολο	2.927.234,65	2.384.758,67
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-91.069,00	-445.577,00	Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Χορηγθέντα δάνεια	3.682.000,00	11.221.064,08	Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-91.069,00	-445.577,00
Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα	6.377,76	6.377,76	Χορηγθέντα δάνεια	3.682.000,00	11.221.064,08
Σύνολο	6.524.543,41	13.166.623,51	Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα	6.377,76	6.377,76
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			Σύνολο	6.524.543,41	13.166.623,51
Πληρωμές από δάνεια	-6.586.925,26	-9.122.219,91	Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Σύνολο	-62.381,85	4.044.403,60	Πληρωμές από δάνεια	-6.586.925,26	-9.122.219,91
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων			Σύνολο	-62.381,85	4.044.403,60
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	867.963,45	-784.390,14	Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5.410.761,61	2.150.748,15	Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	867.963,45	-784.390,14
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	6.216.343,21	5.410.761,61	Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5.410.761,61	2.150.748,15

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 506467	Αθήνα, 22 Απριλίου 2016 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  ΝΙΚΟΛΑΟΣ Τ. ΠΡΙΝΙΣΤΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 710311	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ  ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Β. ΤΑΠΑΝΤΟΥ Α.Δ.Τ. Τ 092258 Αρ. Αδείας 0090785 Α' Τάξεως
--	---	--

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Β.Ε.Ε.
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου
– Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1.1.2014	11.267.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-8.041.822,63	18.167.922,94
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο					
Αποτελέσματα περιόδου				-3.699.132,06	-3.699.132,06
Υπόλοιπο την 31.12.2014	11.267.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-11.740.954,69	14.468.790,88
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο					
Αποτελέσματα περιόδου				-2.221.510,39	-2.221.510,39
Υπόλοιπο την 31.12.2015	11.267.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-13.962.465,08	12.247.280,49

