

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.: 449761

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **27/10/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **809064** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (**ενοποιημένες**) 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 ΓΕΩΡΓΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ



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 του Εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. και της θυγατρικής της, οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2015, τις ενοποιημένες 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένες 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 ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των ενοποιημένων 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 επί μακρόν, συνολικού ποσού Ευρώ 5.319 χιλιάδες. 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 3.868 χιλιάδες ευρώ. Λόγω του γεγονότος

αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 3.868 χιλιάδες ευρώ και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 244 χιλιάδες και 3.624 χιλιάδες ευρώ 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 1.009 χιλιάδες ευρώ. Κατά συνέπεια οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια παρουσιάζονται μειωμένες και αυξημένα αντίστοιχα κατά 1.009 χιλιάδες ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά 12 χιλιάδες ευρώ.
3. Στο λογαριασμό των αποθεμάτων περιλαμβάνονται τμήματα γεωργικών μηχανημάτων συνολικού ποσού 977 χιλιάδες ευρώ περίπου, τα οποία παραμένουν ακίνητα από προηγούμενες χρήσεις. Η Εταιρεία εκτιμά ότι μέρος αυτών με συνολική λογιστική αξία 677 χιλιάδων ευρώ περίπου δύναται να ανακτηθεί. Για το υπόλοιπο μέρος λογιστικής αξίας 300 χιλιάδων ευρώ περίπου, η Εταιρεία κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργήσει συνολική απομείωση με συνέπεια, η αξία των αποθεμάτων και των ιδίων κεφαλαίων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της μητρικής εταιρείας για τις χρήσεις 2009 και 2010 και για τη χρήση 2010 της θυγατρικής, δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Οι ενοποιούμενες εταιρείες δεν έχουν προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσανξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχουν σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωσή τους. 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 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. και της θυγατρικής της κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές ροές τους 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, 13 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

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 18ος ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

AP.M.A.E. 481/01/B/86/482 AP.Γ.Ε.ΜΗ. 241301000

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ (ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΤΟ ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ) (Ποσά σε ευρώ)

		2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.541.733,21	6.788.811,40	
Μηχανολογικός εξοπλισμός	359.876,78	454.311,42	
Λοιπός εξοπλισμός	38.732,88	48.315,70	
Σύνολο	6.940.342,87	7.291.438,52	
Αύλα,πάγια στοιχεία			
Λοιπά αύλα	506.303,16	574.068,61	
Σύνολο	506.303,16	574.068,61	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.193.756,94	8.153.344,02	
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	10.269,23	110.269,23	
Λοιπά	11.956,26	6.145,74	
Σύνολο	7.215.982,43	8.269.758,99	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	14.662.628,46	16.135.266,12	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	14.387.976,23	19.712.485,66	
Ετοιμα και ημιτελή προϊόντα	343.802,99	383.614,08	
Παραγωγή σε εξέλιξη	976.934,50	1.008.676,53	
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	205.151,34	232.510,30	
Προκαταβολές για αποθέματα	1.235.366,29	596.356,19	
Σύνολο	17.149.231,35	21.933.622,76	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	25.438.349,43	33.370.472,64	
Λοιπές απαιτήσεις	5.650.370,60	4.800.376,71	
Προπληρωμένα έσοδα	181.391,42	327.114,74	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.347.131,73	1.594.753,47	
Σύνολο	33.617.243,18	40.002.717,56	
Σύνολο κυκλοφορούντων	50.766.474,53	61.936.340,32	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	65.429.102,99	78.071.606,44	
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ			
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ			
		2015	2014
Κύκλος εργασιών		41.722.366,08	40.147.094,33
Μεταβολές αποθεμάτων		-5.423.401,51	2.328.160,78
Λοιπά συνήθη έσοδα		567.141,04	560.370,99
Ιδιοπραχθέντα πάγια στοιχεία		920.649,93	1.421.300,23
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		-29.572.097,28	-35.341.381,03
Παροχές σε εργαζόμενους		-4.957.518,89	-5.231.163,10
Αποσβέσεις		-583.017,02	-546.431,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-4.119.287,79	-4.984.490,71
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων			
Εσοδα επενδύσεων		100.026,91	88.222,09
Λοιπά έσοδα και κέρδη		26.876,98	6.332,38
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		234.639,10	137.689,32
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.289.161,97	1.470.081,46
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-3.207.459,23	-2.945.811,38
Αποτελέσματα προ φόρων		-1.683.658,16	-1.338.040,60
Φόροι Εισοδήματος		-709.347,86	-2.359.578,99
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-2.393.006,02	-3.697.619,59
Το αποτέλεσμα της περιόδου κατανέμεται:			
Στους ιδιοκτήτες της μητρικής		-173.002,21	6.331,98
Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο		-31.028,00	1.135,62
		-204.030,21	7.467,60
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΛΙΩΝ			
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ			
		2015	2014
Χρηματορροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Αποτέλεσμα προ φόρων		-1.683.658,16	-1.338.040,60
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις και απομειώσεις		583.017,02	546.431,00
ενασμιτών και άυλων παγίων		0,00	2.295.670,47
Προβλέψεις		95.313,71	75.522,29
Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		26.876,98	6.332,38
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων		0,00	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι		-1.918.287,26	-1.475.729,92
		-2.896.747,71	110.185,62
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης			
Μεταβολή αποθεμάτων		5.423.401,51	-2.328.160,78
Μεταβολή απαιτήσεων		7.525.759,27	4.042.332,27
Μεταβολή υποχρεώσεων		-1.170.442,22	3.979.617,54
		8.881.970,85	5.803.974,65
Μείον:			
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους		-2.507.459,23	-2.849.485,01
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος		-3.087.278,58	0,00
Σύνολο		3.287.233,04	2.954.489,64
Χρηματορροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων		-233.220,85	-503.732,00
Χορηγθέντα δάνεια		3.682.000,00	11.306.778,37
Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα		48.694,33	6.377,76
Σύνολο		6.784.706,52	13.763.913,77
Χρηματορροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εισπραχές (πληρωμές) από αύξηση μείωση κεφαλαίου		-14.677,22	-13.908,35
Πληρωμές από δάνεια		-6.832.411,15	-9.705.601,82
Σύνολο		-62.381,85	4.044.403,60
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων			
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης		842.378,26	-783.997,64
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου		5.549.157,07	2.288.751,11
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου		6.329.153,48	5.549.157,07

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

TO MEΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Αθήνα, 5 Μαΐου 2016

ΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 506467

A.A.T. AK 710311

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΠΡΙΝΙΩΤΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 710311

A.A.T. AK 710311

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΨΑΡΡΑΣ
ΑΔΤ.Χ 188172

A.A.T. X 188172

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Β. ΤΑΡΑΝΤΟΥ
ΑΔ.Τ. Τ 092258 Αρ. Αδείας 0090785 Α' Τάξεως

ΑΔΤ. Τ 092258 Αρ. Αδείας 0090785 Α' Τάξεως

**ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**

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 – Ενοποιημένες Καταστάσεις.....	3
Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης.....	5
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015	7
1. Πληροφορίες σχετικές με τον Όμιλο	7
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ομίλου 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.....	12
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.....	14
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	16
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 και γεωγραφικές περιοχές.....	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. Ανάλυση απαλοιφών	22
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 του ομίλου 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 του ομίλου.....	22
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	23
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	23
32. Πρώτη εφαρμογή.....	23

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.**Ισολογισμός - Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις****Ποσά σε Ευρώ**

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	6.1	6.541.733,21	6.788.811,40
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	359.876,78	454.311,42
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	38.732,88	48.315,70
Σύνολο		6.940.342,87	7.291.438,52
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	6.2	506.303,16	574.068,61
Σύνολο		506.303,16	574.068,61
<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		10.269,23	110.269,23
Λοιπά		11.956,26	6.145,74
Σύνολο		7.215.982,43	8.269.758,99
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		14.662.628,46	16.135.266,12
<u>Κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	7.1.3	14.387.976,23	19.712.465,66
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	7.1.3	343.802,99	383.614,08
Παραγωγή σε εξέλιξη	7.1.3	976.934,50	1.008.676,53
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	7.1.3	205.151,34	232.510,30
Προκαταβολές για αποθέματα	7.1.3	1.235.366,29	596.356,19
Σύνολο		17.149.231,35	21.933.622,76
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	25.438.349,43	33.370.472,64
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	5.650.370,60	4.800.376,71
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.4	181.391,42	327.114,74
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.5	2.347.131,73	1.504.753,47
Σύνολο		33.617.243,18	40.002.717,56
Σύνολο κυκλοφορούντων		50.766.474,53	61.936.340,32
Σύνολο ενεργητικού		65.429.102,99	78.071.606,44

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<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	14.040.868,64	14.041.375,26
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	164.150,24	164.150,24
Αποτελέσματα εις νέο	8	-13.468.959,80	-11.074.441,31
Σύνολο		736.059,08	3.131.084,19

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο	437.277,34	468.396,20
	437.277,34	468.396,20

Σύνολο καθαρής θέσης	12.440.336,42	14.866.480,39
-----------------------------	----------------------	----------------------

Προβλέψεις

Λοιπές προβλέψεις	9	0,00	2.295.670,47
Σύνολο		0,00	2.295.670,47

Υποχρεώσεις**Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Δάνεια	10.1	8.182.000,00	13.932.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1	126.824,46	215.848,00
Σύνολο		8.308.824,46	14.147.848,00

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Τραπεζικά δάνεια	10.1	18.341.997,80	19.184.737,90
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		13.840.228,40	14.283.714,29
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	11.394.922,30	12.286.369,34
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.1	453.836,52	179.352,45
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.3	203.947,52	223.217,70
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.4	213.733,54	219.277,82
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.5	231.276,03	384.938,08
Σύνολο		44.679.942,11	46.761.607,58
Σύνολο υποχρεώσεων		52.988.766,57	63.205.126,05
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		65.429.102,99	78.071.606,44

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά είδος - Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Κύκλος εργασιών	11,18	41.722.366,08	40.147.094,33
Μεταβολές Αποθεμάτων	11	-5.423.401,51	2.328.160,78
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	567.141,04	560.370,99
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	11	920.649,93	1.421.300,23
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	11	-29.572.097,28	-35.341.381,03
Παροχές σε εργαζομένους	11,17	-4.957.518,89	-5.231.163,10
Αποσβέσεις	11	-583.017,02	-546.431,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-4.119.287,79	-4.984.490,71
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		100.026,91	88.222,09
Έσοδα επενδύσεων	11	26.876,98	6.332,38
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	1.552.900,65	1.689.674,36
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		234.639,10	137.689,32
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-3.207.459,23	-2.945.811,38
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	1.289.161,97	1.470.081,46
Αποτελέσματα προ φόρων		-1.683.658,16	-1.338.040,60
Φόροι εισοδήματος		-709.347,86	-2.359.578,99
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-2.393.006,02	-3.697.619,59

Το αποτέλεσμα περιόδου κατανέμεται:

Στους ιδιοκτήτες της μητρικής	-173.002,21	6331,98
Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο	-31.028,00	1.135,62
	-204.030,21	7.467,60

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης -

Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Ποσά σε Ευρώ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθέματα	Δικαιώματα μειοψηφίας	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1.1.2014	11.267.000,00	14.041.881,88	164.150,24	467.351,45	-7.382.803,06	18.557.580,51
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-506,62				-506,62
Αποτελέσματα περιόδου				1.044,75	-3.691.638,25	-3.690.593,50
Υπόλοιπο την 31.12.2014	11.267.000,00	14.041.375,26	164.150,24	468.396,20	-11.074.441,31	14.866.480,39
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-506,62				-506,62
Αποτελέσματα περιόδου				-31.118,86	-2.394.518,49	-2.425.637,35
Υπόλοιπο την 31.12.2015	11.267.000,00	14.040.868,64	164.150,24	437.277,34	-13.468.959,80	12.440.336,42



ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.**Κατάσταση Χρηματοροών – Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις****Ποσά σε Ευρώ**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	-1.683.658,16	-1.338.040,60
Πλέον ή μείον προσαρμογές για		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσωμάτων και άυλων παγίων	583.017,02	546.431,00
Προβλέψεις	0,00	2.295.670,47
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	95.313,71	75.522,29
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	26.876,98	6.332,38
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι	-1.918.297,26	-1.475.729,92
	-2.896.747,71	110.185,62
 Πλην ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	5.423.401,51	-2.328.160,78
Μεταβολή απαιτήσεων	7.525.759,27	4.042.332,27
Μεταβολή υποχρεώσεων	-1.170.442,22	3.979.617,54
	8.881.970,85	5.803.974,65
 Μείον		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-2.507.459,23	-2.849.485,01
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-3.087.278,58	0,00
Σύνολο	3.287.233,04	2.954.489,64
 Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-233.220,85	-503.732,00
Χορηγηθέντα δάνεια	3.682.000,00	11.306.778,37
Τόκοι και ενοίκια εισπραχθέντα	48.694,33	6.377,76
Σύνολο	6.784.706,52	13.763.913,77
 Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές από μείωση κεφαλαίου	-14.677,22	-13.908,35
Πληρωμές από δάνεια	-6.832.411,15	-9.705.601,82
Σύνολο	-62.381,75	4.044.403,60
 Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	842.378,26	-783.997,64
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5.549.157,07	2.288.751,11
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	6.329.153,48	5.549.157,07



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

1. Πληροφορίες σχετικές με τον Όμιλο

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) Ο Όμιλος 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 του Ομίλου.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του Ομίλου ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

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

2.1 Ενοποιούμενες θυγατρικές οντότητες και μη-ενοποιούμενες θυγατρικές οντότητες

2.1.1 Θυγατρικές Οντότητες

Στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης περιλαμβάνεται η θυγατρική εταιρεία TERRA AE ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει κατά ποσοστό 84,79%. Για την συγκεκριμένη θυγατρική που ενοποιείται δεν προκύπτει υπεραξία Η διαφορά ποσού ύψους Ευρώ 665.000,91 που προέκυψε από τον συμψηφισμό της λογιστικής αξίας της επένδυσης της μητρικής, με την αξία που αντιστοιχεί στην καθαρή θέση της θυγατρικής, εμφανίζεται στα αποτελέσματα εις νέον του ενοποιημένου ισολογισμού.

2.1.2 Μη ενοποιούμενες θυγατρικές

Η Εταιρεία συμμετέχει κατά 100% στην θυγατρική εταιρεία Pavlos J. Condellis LLC η οποία εδρεύει στη FYROM και η οποία δεν ενοποιείται λόγω του μη σημαντικού μεγέθους της.

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

Ο Όμιλος 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 παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των παγίων 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 ο όμιλος 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.

Ο Όμιλος 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 ο Όμιλος 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.

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:

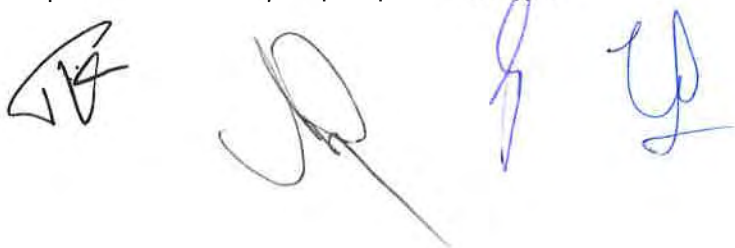
- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

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 τον Όμιλο.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Ο Όμιλος 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 αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Για την εταιρεία «ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ» τα αποθέματα γεωργικών, χωματουργικών μηχανών 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. Για την εταιρεία «TERRA ΑΕ» όλα τα αποθέματα (πρώτες ύλες, ημικατεργασμένα, έτοιμα προϊόντα και εμπορεύματα) αποτιμούνται στην τιμή κτήσεως που είναι μικρότερη της τρέχουσας τιμής. Η μέση τιμή κτήσης όλων των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο της ετήσιας μέσης σταθμικής τιμής. 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 ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. 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 του Ομίλου. 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 υποχρεώσεως 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	4.561.034,74	7.749.863,07	2.642.454,38	1.726.018,22
Προσθήκες περιόδου	0,00	104.567,06	53.014,17	26.231,64
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	4.561.034,74	7.854.430,13	2.631.114,03	1.752.249,86
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	0			
Υπόλοιπο 1.1.2014	0	5.372.150,35	2.099.112,40	1.694.887,89
Αποσβέσεις περιόδου	0	254.503,12	77.690,21	9.046,27
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	5.626.653,47	2.176.802,61	1.703.934,16
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	4.561.034,74	2.227.776,66	454.311,42	48.315,70
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2015	4.561.034,74	7.854.430,13	2.631.114,02	1.752.249,86
Προσθήκες περιόδου	0	7.387,83	80.534,80	10.700,84
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0	0	0
Διαφορά αναπροσαρμογής	0	0	0	0
Μειώσεις περιόδου	0	0	-221.131,84	-193.347,73
Μεταφορές περιόδου	0	0	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	4.561.034,74	7.861.817,96	2.490.516,98	1.569.602,97
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	0	5.626.653,47	2.176.802,61	1.703.934,16
Αποσβέσεις περιόδου	0	254.466,02	15.497,59	4.406,75
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	5.881.119,49	2.130.640,20	1.530.870,09
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	4.561.034,74	1.980.698,47	359.876,78	38.732,88

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	1.355.796,05
Προσθήκες περιόδου	194.186,71	232.920,20
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0
Μειώσεις περιόδου	0	0
Μεταφορές περιόδου	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2014	198.386,71	1.588.716,25
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2014	2.520,00	1.058.865,84
Αποσβέσεις περιόδου	97.933,36	53.715,15
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	1.112.580,99
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	97.933,35	476.135,26
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2015	198.386,71	1.588.716,25
Προσθήκες περιόδου	0	134.597,86
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0	0
Μειώσεις περιόδου	198.386,71	-40.000,00
Μεταφορές περιόδου	0	0
Υπόλοιπο 31.12.2015	0,00	1.683.314,11
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2015	100.453,36	1.112.580,99
Αποσβέσεις περιόδου	97.933,35	104.429,96
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	0,00	1.177.010,95
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	0,00	506.303,16

Ο Όμιλος 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 ο όμιλος 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.






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

Λοιπά	31/12/2015	31/12/2014
Δοσμένες εγγυήσεις	11.956,26	6.145,74
Σύνολο	11.956,26	6.145,74

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	5.785.675,45	8.460.733,19
Γραμμάτια βραχυπρόθεσμο τμήμα	16.811.233,70	22.468.097,83
Επιταγές εισπρακτέες	1.848.389,30	1.456.605,65
Πελάτες επισφαλείς	990.703,48	983.051,36
Λογαριασμοί διαχειρίσεως & προκαταβολές πιστώσεων	2.347,50	1.984,61
Σύνολο	25.438.349,43	33.370.472,64

Τόσο οι απαιτήσεις των πελατών σε ανοιχτά υπόλοιπα όσο και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε γραμμάτια εισπρακτέα, έχουν εκτιμηθεί από την Διοίκηση του Ομίλου, σχετικά με την εισπραξιμότητα τους. Σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και μεθόδους του Ομίλου αναγνωρίζονται σχετικές ζημίες απομείωσης στην περίπτωση που αυτές μπορούν να θεωρηθούν ως μόνιμες. Η Διοίκηση θεωρεί ότι το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων του Ομίλου είναι εισπραξιμο ακόμη και στην περίπτωση που εμφανίζονται σημαντικές καθυστερήσεις ως προς την είσπραξη των εν λόγω απαιτήσεων. Ο Όμιλος έχει σαν αρχή της να εξαντλεί όλα τα ένδικα και μη μέσα πριν κρίνει ότι μια απαίτηση είναι πλέον μη εισπραξιμη. 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 απατήσεις δημοσίου	162.510,24	0,00
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	3.982.021,75	4.044.403,60
Λοιπές απαιτήσεις από τρίτους	490.077,13	513.649,80
Σύνολο	5.650.370,60	4.800.376,71

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 , Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα TERRA	3.176.370,91	3.428.906,63
Σύνολο Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	15.913.865,06	21.337.266,57
Προκαταβολές για αποθέματα	1.235.366,29	596.356,19
Σύνολο	17.149.231,35	21.933.622,76

Για την εταιρεία «ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ» τα αποθέματα γεωργικών, χωματουργικών μηχ/των 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. Για την εταιρεία «TERRA ΑΕ» όλα τα αποθέματα (πρώτες ύλες, ημικατεργασμένα, έτοιμα προϊόντα και εμπορεύματα) αποτιμούνται στην τιμή κτήσεως που είναι μικρότερη της τρέχουσας τιμής. Η μέση τιμή κτήσης όλων των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο της ετήσιας μέσης σταθμικής τιμής.

7.1.4 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως εξής:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Έξοδα επόμενων χρήσεων	73.658,66	65.456,63
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	124.232,61	256.514,12
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-16.499,85	5.143,99
Σύνολο	181.391,42	327.114,74

7.1.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμεία	25.189,88	5.730,50
Καταθέσεις στις τράπεζες	2.321.941,85	1.499.022,97
Σύνολο	2.347.131,73	1.504.753,47

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως**Κεφάλαιο**

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο του Ομίλου 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 € 1.625.612,89 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 € 379.324,70 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.

Δικαιώματα μειοψηφίας

Τα δικαιώματα μειοψηφίας αφορούν τις υποχρεώσεις της Εταιρείας προς του μετόχους μειοψηφίας της TERRA ΑΕ η οποία ενοποιείται στον Όμιλο και αφορά ποσοστό συμμετοχής 15,21% που κατέχουν στο Μετοχικό Κεφάλαιο της θυγατρικής. Τα δικαιώματα μειοψηφίας ανέρχονται σε ποσό € 437.277,34.

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

Ως προς την ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

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

ενεχυριάζει 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 ενεχυριάζει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της.

Ως προς την TERRA Α.Ε.

- Η Εταιρεία έχει συνάψει με την ALPHA BANK μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (ΤΕΠΙΧ) ποσού € 217.052,56 κατά την 31.12.2015. Για όλα τα ανωτέρω δάνεια η Εταιρεία έχει δώσει σχετικές εξασφαλίσεις οι οποίες αφορούν την ενεχυρίαση απαιτήσεων οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της, καθώς και την ενεχυρίαση κάποιων εμπορευμάτων.
- Η Εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) ποσού € 2.000.000 κατά την 31.12.2015 με την ΕΤΕ, για την εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάζει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της, καθώς και κάποια εμπορεύματα τα οποία ανέρχονται στο 100% του εκάστοτε εκκρεμούς κεφαλαίου. Το ανοιχτό υπόλοιπο στις 31.12.2015 ανέρχεται στο ποσό των € 1.680.805,80.
- Η Εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 3.400.000 με την ALPHA BANK κατά την 31.12.2015, για την εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάζει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της, τα οποία ανέρχονται στο 100% του εκάστοτε εκκρεμούς κεφαλαίου. Επίσης υπάρχει και ενέχυρο μηχανημάτων για ποσό €1.000.000. Το ανοιχτό υπόλοιπο ανέρχεται σε ποσό € 3.065.359,43.
- Η Εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 2.004.000 με την Τράπεζα Πειραιώς κατά την 31.12.2015, για την εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάζει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της, τα οποία ανέρχονται στο 90% του εκάστοτε εκκρεμούς κεφαλαίου. Το ανοιχτό υπόλοιπο ανέρχεται σε ποσό € 1.422.002,94.

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

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Τραπεζικά δάνεια	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	13.750.000,00	90.228,40	18.341.997,80	32.182.226,20
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	13.750.000,00	90.228,40	18.341.997,80	32.182.226,20
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	8.182.000,00	126.824,46	0,00	8.308.824,46
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	8.182.000,00	126.824,46	0,00	8.308.824,46
Γενικό Σύνολο	21.932.000,00	126.824,46	18.341.997,80	40.491.050,66

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	1.044.056,55	1.612.671,64
Γραμμάτια πληρωτέα	8.982.215,44	8.934.494,98
Προκαταβολές πελατών	1.368.650,31	1.739.202,72
Σύνολο	11.394.922,30	12.286.369,34

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	225.659,92	21.018,28
Φόροι τέλη τρίτων	135.187,28	118.800,67
Λοιποί φόροι τέλη	92.989,32	39.533,50
Σύνολο	453.836,52	179.352,45

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	184.571,60	198.058,71
Επικουρικά ταμεία	19.375,92	25.158,99
Σύνολο	203.947,52	223.217,70

10.2.4 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πιστωτές διάφοροι	199.520,16	195.688,14
Δικαιούχοι αμοιβών	14.213,38	23.589,68
Σύνολο	213.733,54	219.277,82

10.2.5 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	31/12/2015	31/12/2014
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα (πληρωτέα)	231.276,03	384.938,08
Σύνολο	231.276,03	384.938,08

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	41.722.366,08	40.147.094,33
Πωλήσεις προϊόντων	567.141,04	560.370,99
Έσοδα από επιχορηγήσεις, επιδοτήσεις	26.876,98	6.332,38
Διάφορα άλλα έσοδα	1.513.258,79	1.671.220,82
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών (ενοίκια)	100.026,91	88.222,09

Έσοδα κεφαλαίων	1.289.161,97	1.470.081,46
Λοιπά έκτακτα έσοδα	39.641,86	18.453,54
Έσοδα από ιδιοχρησιμοποίηση	920.649,93	1.421.300,23
Σύνολο	46.179.123,56	45.383.075,84
Έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Αμοιβές προσωπικού	4.957.518,89	5.231.163,10
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	916.132,70	1.101.217,69
Παροχές τρίτων	682.159,33	778.979,09
Φόροι τέλη	945.802,23	2.653.108,37
Διάφορα έξοδα	1.900.868,95	2.783.586,57
Τόκοι δανείων	3.207.459,23	2.945.811,38
Αποσβέσεις παγίων	583.017,02	546.431,00
Έκτακτα έξοδα - ζημιές	374.325,14	27.177,98
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	9.347,30	0,00
Αγορές χρήσης α' υλών- διαφορές αποθεμάτων	34.995.498,79	33.013.220,25
Σύνολο	48.572.129,58	49.080.695,43

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Ο Όμιλος 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

Ο Όμιλος 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	118	124
Εργατοτεχνικό προσωπικό	36	37
Σύνολο	154	161

Ο όμιλος σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	3.887.115,74	4.066.070,70
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	889.779,30	973.280,03
Αποζημιώσεις λόγω εξόδου	70.395,01	48.820,29
Λοιπές παροχές	110.228,84	142.992,08
Σύνολο	4.957.518,89	5.231.163,10

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

Ο κύκλος εργασιών 43.802.898,11€ του ομίλου αναλύεται ως εξής:

	Πωλήσεις εσωτερικού	Πωλήσεις εξωτερικού
Βιομηχανική δραστηριότητα	549.274,89	3.900,00
Εμπορική δραστηριότητα	41.424.793,47	311.538,76
Υπηρεσίες	1.513.390,99	0
Σύνολο	43.487.459,35	315.438,76

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

Οι αμοιβές των Διοικητικών οργάνων του Ομίλου (Διευθυντές), ανέρχονται σε ποσό € 661.324,51 (2014: € 708.027,89) για την μητρική εταιρεία. Οι αμοιβές των Διοικητικών οργάνων της θυγατρικής εταιρείας (Διευθυντές), ανέρχονται σε ποσό € 118.221,41 (2014: € 120.993,87).

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 ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ είναι μητρική Εταιρεία του Ομίλου αυτού, που σχηματίζεται με την TERRA ΑΕ και καταρτίζει μαζί της, τις ενοποιημένες αυτές Οικονομικές Καταστάσεις.

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

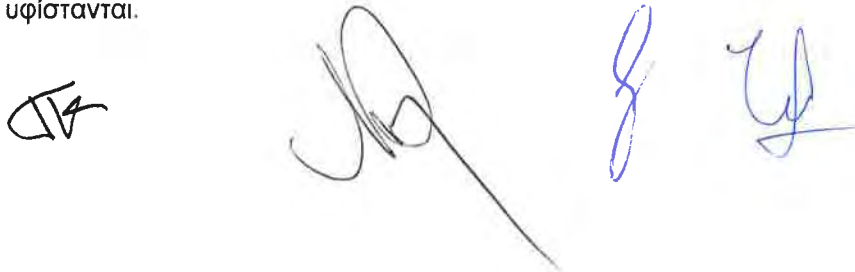
Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις διατίθενται στην έδρα της εταιρείας «ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ» στην οδό Ορφέως 113 Αθήνα.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υφίστανται.



25. Ανάλυση απαλοιφών

Από την ενοποίηση των δύο εταιρειών προκύπτουν οι εξής απαλοιφές στο τέλος της χρήσεως και αναλύονται τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων μεταξύ τους.

	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	22.360,00	24.360,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	6.720,00	6.720,00
	29.080,00	31.080,00

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

Η διοίκηση του Ομίλου 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

Ο Όμιλος δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Ο Όμιλος έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων έχει ως ακολούθως:

Ως προς την εταιρεία ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε

- 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.

Ως προς την εταιρεία TERRA A.E.

- Αξίογραφα σε εγγύηση τραπεζών ως εξασφάλιση για δάνεια για ποσό € 824.161,46
- Μηχανήματα σε εγγύηση τραπεζών ως εξασφάλιση για δάνεια για ποσό € 1.006.453,40

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Ο Όμιλος 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 μητρική εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από την χρήση 2009 έως και τη χρήση 2010, η δε θυγατρική TERRA AE δεν έχει ελεγχθεί για 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					Ο όμιλος τις συγκεκριμένες χρήσεις παρουσίαζε ζημιές.
Προκαταβολή φόρου χρήσεων 2013 και 2014	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Ο όμιλος τις συγκεκριμένες χρήσεις παρουσίαζε ζημιές.

Υποχρεώσεις προς μέλη της διοικήσεως από διανομή κερδών	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση					Ο όμιλος τις συγκεκριμένες χρήσεις παρουσίαζε ζημίες.
---	---	--	--	--	--	---

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της διαχειριστικής περιόδου από 1.1.2015 έως και 31.12.2015 εγκρίνονται με το υπ' αριθμό 1384 / 11.5.2016 πρακτικό του Δ.Σ.

Αθήνα, 11 Μαΐου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ &
Δ/νων Σύμβουλος



Παύλος Ι. Κοντέλλης

Α.Δ.Τ. – ΑΗ506467

Το μέλος του Δ.Σ.



Νικόλαος Γ. Πρινιωτάκης

Α.Δ.Τ. – ΑΚ710311

Ο Οικονομικός
Διευθυντής



Δημήτριος Ι. Ψαρράς

Α.Δ.Τ.-Χ188172

Η Διευθύντρια
Λογιστηρίου



Αλεξάνδρα Β. Ταράντου

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
ΕΠΙ ΤΟΥ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
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

Κατά τα σχετικά άρθρα του Νόμου, υποβάλλουμε προς έγκριση τον καταρτισθέντα από το Διοικητικό Συμβούλιο Ενοποιημένο Ισολογισμό της Χρήσεως 2015. Ο υπό κρίση Ενοποιημένος Ισολογισμός της Εταιρίας μας εμφανίζει την πραγματική θέση των εταιριών "ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ" και "TERRA ΑΕ".

Επί συνόλου 703.000 μετοχών της TERRA ΑΕ ονομαστικής αξίας 4,5 €, η Εταιρία ΠΑΥΛΟΣ Ι ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ έχει στην πλήρη κυριότητά της 596.094 μετοχές της TERRA ΑΕ, δηλαδή κατέχει το 84,79%, ενώ οι υπόλοιπες μετοχές ανήκουν σε φυσικά πρόσωπα. Η μέθοδος της ενοποίησης που εφαρμόστηκε ήταν αυτή της ολικής ενοποίησης.

Στο 2015 η οικονομία μας επανήλθε σε αρνητικούς ρυθμούς ανάπτυξης μετά από ένα έτος όπου διαφαίνονταν η επαναφορά της σε θετικούς ρυθμούς. Το ασταθές περιβάλλον που δημιουργήθηκε με εκλογές, επιβολή κεφαλαιακών περιορισμών, υπογραφή τρίτου μνημονίου επανέφερε νευρικότητα στην αγορά η οποία δεν βοήθησε στη διατήρηση θετικού ρυθμού ανάπτυξης. Έτσι οι Εταιρίες μας στο 2015 παρουσίασαν μικτή εικόνα όσον αφορά τις πωλήσεις. Η μητρική Εταιρία "ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ" είχε αύξηση των πωλήσεων της κατά 5,4% και παρουσίασε ζημίες προ φόρων 1.493 χιλ. €, αυξημένες σε σχέση με το προηγούμενο έτος κατά 9,8%. Η "TERRA ΑΕ" η οποία δραστηριοποιείται αποκλειστικά στον κλάδο των γεωργικών μηχανημάτων, χωρίς να έχει δραστηριότητες σε άλλους κλάδους, είχε μείωση των πωλήσεων της κατά 19,4% και παρουσίασε ζημίες 190 χιλ. € ενώ στο προηγούμενο έτος είχε κέρδη 20 χιλ. €.

Η αγορά των γεωργικών μηχανημάτων μετά από μια ανοδική χρονιά παρουσίασε κάμψη που έφτασε στο 17,9% σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά. Η Εταιρία μας είχε αντίστοιχα μείωση των πωλήσεων της και το μερίδιο αγοράς διαμορφώθηκε στο 18,6% με τους γεωργικούς ελκυστήρες New Holland, Case IH και YANMAR.

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 Χωματουργικών & Βιομηχανικών Μηχανημάτων βελτιώθηκαν σημαντικά σε σχέση με το περασμένο έτος και σε αυτό συνέβαλε η ανάθεση της αντιπροσώπευσης στην Εταιρία μας των χωματουργικών 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 υψηλών πωλήσεων από διαγωνισμούς (ΟΣΥ ΑΕ, ΟΑΣΘ) στο περασμένο έτος οι οποίες δεν επαναλήφθηκαν.



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%.

Η Terra παρουσίασε μείωση των πωλήσεων η οποία οφείλεται κυρίως στην επιβολή των κεφαλαιακών περιορισμών, γεγονός που οδήγησε στην κάθετη πτώση του αγοραστικού ενδιαφέροντος από τους αγρότες, στο μεγάλο ανταγωνισμό στα αναλώσιμα ανταλλακτικά από πολλά και διάφορα αντίγραφα – imitation υποδεέστερων ποιοτήτων και χαμηλού κόστους, καθώς και στην συνεχώς μειούμενη αγοραστική δύναμη των αγροτών.

Μετά από τα παραπάνω, τα οικονομικά στοιχεία του Ενοποιημένου Ισολογισμού μας εμφανίζονται ως εξής:

Ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών ανήλθε σε 43.803 χιλ. €, αυξημένος κατά 3,3% έναντι του 2014 ενώ τα μικτά κέρδη μαζί με τα διάφορα έσοδα μειώθηκαν κατά 9,7%, φθάνοντας τα 9.501 χιλ. €. Το ποσοστό μικτού κέρδους παρουσίασε μείωση από 25,0% στο 2014 σε 21,7% στο 2015. Η μείωση του μικτού κέρδους οφείλεται κυρίως στην “ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ” λόγω των λιγότερων εσόδων claims στο 2015 σε σχέση με την περασμένη χρονιά, 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 ενώ και η “TERRA AE” παρουσίασε μικρή μείωση του ποσοστού μικτού κέρδους η οποία οφείλεται κυρίως στην άνοδο των πωλήσεων μηχανημάτων παραγωγής όπου έχουμε και μικρότερο μικτό κέρδος.

Όσον αφορά στις λειτουργικές δαπάνες, σημείωσαν μείωση έναντι του 2014 κατά 13,4%.

Στα χρηματοοικονομικά, οι πιστωτικοί τόκοι εμφάνισαν μείωση κατά 12,3%, ενώ οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα παρουσίασαν αύξηση 8,9% λόγω της αύξησης του κόστους των Εγγυητικών Επιστολών.

Συνολικά, τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα, παρουσίασαν αύξηση σε σχέση με το προηγούμενο έτος κατά 30% και επιτεύχθηκε μείωση του μέσου ετήσιου δανεισμού κατά 3,2 εκ.€.

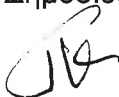
Τέλος, τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα (ζημίες) διαμορφώθηκαν στις 344 χιλ. €.

Έτσι τα ενοποιημένα αποτελέσματα των Εταιριών μας, προ φόρων και δικαιωμάτων μειοψηφίας, διαμορφώθηκαν σε ζημίες 1.684 χιλ. € έναντι ζημιών 1.338 χιλ. € πέρυσι.

Το 2016 για την Ελληνική Οικονομία αναμένεται να είναι επίσης μια δύσκολη χρονιά με αρνητικούς ρυθμούς ανάπτυξης καθώς συνεχίζεται η επιβολή των κεφαλαιακών περιορισμών και των προβλημάτων ρευστότητας που έχουν επιφέρει. Επίσης τα νέα μέτρα στο φορολογικό – ασφαλιστικό αναμένεται να μειώσουν περαιτέρω το διαθέσιμο εισόδημα νοικοκυριών, επιχειρήσεων και να περιορίσουν την κατανάλωση.

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 που έχει επιτευχθεί στα τελευταία έτη, αναμένει αντίστοιχα 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.

Για την Terra αναμένουμε αύξηση των πωλήσεων, η οποία 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.

Η μακρόχρονη εμπειρία μας, η μείωση του κόστους λειτουργίας που έχουμε πραγματοποιήσει τα τελευταία χρόνια, η μείωση των αποθεμάτων μας, η φήμη και η αξιοπιστία των μηχανημάτων και οχημάτων που αντιπροσωπεύουμε καθώς και οι προσπάθειες που καταβάλλουμε και θα συνεχίσουμε να καταβάλλουμε με μεγαλύτερη ένταση μας κάνουν να προσδοκούμε ότι θα μπορέσουμε να πραγματοποιήσουμε τους στόχους για τις Εταιρίες μας, με την προϋπόθεση βέβαια ότι θα σταθεροποιηθεί γρήγορα το οικονομικό και πολιτικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιούμεθα.

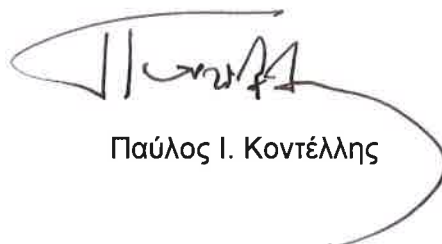
Το Διοικητικό Συμβούλιο θέλει να εκφράσει τις ευχαριστίες του στο Προσωπικό και τους Αντιπροσώπους των Εταιριών μας που κατέβαλαν κάθε δυνατή προσπάθεια κατά τον προηγούμενο χρόνο για την επίτευξη των στόχων μας.

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 στις Εταιρίες μας και στα προϊόντα που διαθέτουν.

Αθήνα, 11 Μαΐου 2016

για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ



Παύλος Ι. Κοντέλλης

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 18ος ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

AP.M.A.E. 481/01/B/86/482 AP.Γ.Ε.ΜΗ. 241301000

[illegible]

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Αθήνα, 5 Μαΐου 2016

ΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 506467

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΠΡΙΝΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 710311

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΨΑΡΑΣ
ΑΔΤ. Χ 188172

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Β. ΤΑΡΑΝΤΟΥ
ΑΔ.Τ. Τ 092258 Αρ. Αδείας 0090785 Α' Τάξεως

А.В. НИКОЛАЕВ

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 18ος ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

AP.M.A.E. 481/01/B/86/482 AP.Γ.Ε.ΜΗ. 241301000

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ (ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΤΟ ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ) (Ποσό σε ευρώ)				
	2015	2014		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	Ενσώματα πάγια		Καθαρή θέση	
	Ακίνητα	6.541.733,21	6.788.811,40	Καταβλημένα κεφάλαια
	Μηχανολογικός εξοπλισμός	359.876,78	454.311,42	Κεφάλαιο
	Λοιπός εξοπλισμός	38.732,88	48.315,70	Σύνολο
	Σύνολο	6.940.342,87	7.291.438,52	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο
	Αύλα πάγια στοιχεία			Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού
	Λοιπά αύλα	508.303,16	574.068,61	Αφρολόγητα αποθεματικά
	Σύνολο	506.303,16	574.068,61	Αποτελέσματα εις νέο
	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			Σύνολο
	Δάνεια και απαιτήσεις	7.193.756,94	8.153.344,02	Δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	10.269,23	110.289,23	ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	
Λοιπά	11.956,26	6.145,74	Προβλέψεις	
Σύνολο	7.215.982,43	8.269.758,99	Λοιπές προβλέψεις	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	14.662.628,46	16.135.266,12	Σύνολο	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Υποχρεώσεις	
Αποθέματα			Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Εμπορεύματα			Δάνεια	
Ετοιμα και ημιτέλη προϊόντα	14.387.976,23	19.712.485,66	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Παρογική σε εξέλιξη	343.802,99	383.614,08	Σύνολο	
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	976.934,50	1.008.676,53	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Προκαταβολές για αποθέματα	205.151,34	232.510,30	Τραπεζικά δάνεια	
Σύνολο	1.235.366,29	596.356,19	Βραχυπρόθεσμο μέρος μακρ/σμων δανείων	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	17.149.231,35	21.933.622,76	Εμπορικές υποχρεώσεις	
Εμπορικές απαιτήσεις			Λοιποί φόροι και τέλη	
Ετοιμα και ημιτέλη προϊόντα	25.438.349,43	33.370.472,64	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	
Λοιπές απαιτήσεις	5.650.370,60	4.800.376,71	Λοιπές υποχρεώσεις	
Προπληρωμένα έξοδα	181.391,42	327.114,74	Εξοδα χρήσεως δουλεμμένα	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.347.131,73	1.504.753,47	Σύνολο	
Σύνολο	33.617.243,18	40.002.717,56	Σύνολο υποχρεώσεων	
Σύνολο κυκλοφορούντων	50.766.474,53	61.936.340,32	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέμων και υποχρεώσεων	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	65.429.102,99	78.071.606,44		
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ				
ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ				
	2015	2014		
Κύκλος εργασιών	41.722.366,08	40.147.094,33	Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες	
Μεταβολές αποθεμάτων	-5.423.401,51	2.328.160,78	Αποτελέσματα προ φόρων	
Λοιπά συνήθη έσοδα	567.141,04	560.370,99	Πλέον ή μείον προσαρμογές για:	
Ιδιοπραχθέντα πάγια στοιχεία	920.649,93	1.421.300,23	Αποσβέσεις και απομειώσεις	
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-29.572.097,28	-35.341.381,03	ενσωματώτων και άυλων παγίων	
Παροχές σε εργαζόμενους	-4.957.518,89	-5.231.163,10	Προβλέψεις	
Αποσβέσεις	-583.017,02	-546.431,00	Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	
Λοιπά έσοδα και ζημιές	-4.119.287,79	-4.984.490,71	Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων			Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων	
Εσοδα επενδύσεων	100.026,91	88.222,09	Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι	
Λοιπά έσοδα και κέρδη	26.876,98	6.332,38	Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	1.552.900,65	1.689.674,36	Μεταβολή αποθεμάτων	
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	234.639,10	137.689,32	Μεταβολή απαιτήσεων	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.289.161,97	1.470.081,46	Μεταβολή υποχρεώσεων	
Αποτελέσματα προ φόρων	-3.207.459,23	-2.945.811,38	Μείον:	
Φόροι Εισοδήματος	-1.683.658,16	-1.338.040,60	Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-709.347,86	-2.359.578,99	Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	
Το αποτέλεσμα της περιόδου καταμένεται:	-2.393.006,02	-3.697.619,59	Σύνολο	
Στους ιδιοκτήτες της μητρικής	-173.002,21	6.331,98	Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες	
Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο	-31.028,00	1.135,62	Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	
	-204.030,21	7.467,60	Χορηγθέντα δάνεια	
			Τόκοι και Ενοίκια εισπραχθέντα	
			Σύνολο	
			Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	
			Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση μείωση κεφαλαίου	
			Πληρωμές από δάνεια	
			Σύνολο	
			Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων	
			Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα	
			Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	
			Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Αθήνα, 5 Μαΐου 2016

ΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 506467

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΠΡΙΝΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 710311

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΨΑΡΡΑΣ
ΑΔΤ.Χ 188172

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Β. ΤΑΡΑΝΤΟΥ
ΑΔ.Τ. Τ 092258 Αρ. Αδείας 0090785 Α' Τάξεως

ACHILLE

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.**Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης -****Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις****Ποσά σε Ευρώ**

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθέματα	Δικαιώματα μειοψηφίας	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1.1.2014	11.267.000,00	14.041.881,88	164.150,24	467.351,45	-7.382.803,06	18.557.580,51
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-506,62				-506,62
Αποτελέσματα περιόδου				1.044,75	-3.691.638,25	-3.690.593,50
Υπόλοιπο την 31.12.2014	11.267.000,00	14.041.375,26	164.150,24	468.396,20	-11.074.441,31	14.866.480,39
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-506,62				-506,62
Αποτελέσματα περιόδου				-31.118,86	-2.394.518,49	-2.425.637,35
Υπόλοιπο την 31.12.2015	11.267.000,00	14.040.868,64	164.150,24	437.277,34	-13.468.959,80	12.440.336,42

