ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ της 24/03/2017

Αθήνα,30/09/2016

Αριθ.Πρωτ.:450445

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ

ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Πληροφορίες: ΚΑΛΕΣΙΩΡΗ ΕΥΔΟΞΙΑ

Τηλέφωνο: 2103382236

Fax: 2103616464

E-mail: ekalesiori@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **30/09/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **926674** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ - ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **1544101000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 30613/01/Β/94/080).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 18636/16 / 19/09/2016).

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: «ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ - ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ»
   Δ/νση: ΛΕΩΦ. ΑΓ. ΙΩΑΝΝΟΥ ΚΑΡΕΑ 2 2
   Τ.Κ.: 16231, ΒΥΡΩΝΑΣ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης

Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

Ακαδημίας 7, 106 71 Αθήνα, Τηλ:210 36 04 815-9, 210 36 02 411, Fax: 210 3616 464, Website: www. acci.gr, Email: info@acci.gr

Ε/Ο.ΓΔ.110.03-02

MOORE STEPHENS

Moore Stephens AE
Ακτή Μιαούλη 93
Πειραιάς 185 38
Τ.Θ. 80 132

T +30 213 0186 100
F +30 213 0186 101

www.moorestephens.gr

Έκθεση Ελέγχου
Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους
της Εταιρείας
ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ Α.Ε.

Έκθεση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ Α.Ε.** που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου, 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επεξηγηματικές σημειώσεις.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

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

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

SINCE 1963 IN GREECE

Η Moore Stephens AE είναι ανώνυμη εταιρία με έδρα τον Πειραιά. Μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και εγκεκριμένη από την Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων να διεξάγει ελεγκτικές εργασίες. Ανεξάρτητο μέλος της Moore Stephens International Limited – μέλη στις σημαντικότερες πόλεις του κόσμου.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Σύμφωνα με το άρθρο 18 του Ν.4308/2014, όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία, προκύπτουν ζημίες απομείωσης οι οποίες αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η εταιρεία δεν έχει εκτιμήσει την επίδραση του άρθρου αυτού με συνέπεια να μην είναι δυνατόν να προσδιοριστεί το ποσό της απομείωσης των παγίων στοιχείων της εταιρείας.

2. Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για:

   α) επισφαλείς απαιτήσεις το ύψος των οποίων την 31.12.2015 ανέρχεται στο ποσό των € 48 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 13 χιλ. θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσεως και ποσό 35 χιλ. θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.
   β) επίδικη απαίτηση κατά του Ελληνικού Δημοσίου € 83 χιλ. το ύψος της οποίας θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσεως.

Συνέπεια των ανωτέρω είναι η καθαρή θέση της εταιρείας να είναι μικρότερη κατά € 131 χιλ. περίπου.

3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί στην εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. 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 πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ Α.Ε.** κατά την 31η Δεκεμβρίου, 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

Πειραιάς, 9 Ιουνίου, 2016

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΙΑΜΑΝΤΑΡΑΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15811
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
ΜΟΥΡ ΣΤΗΒΕΝΣ Α.Ε.
Α.Μ. ΣΟΕΛ 119

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ
προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων
επί της 31ης Δεκεμβρίου 2015
των οικονομικών καταστάσεων

Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο σας υποβάλει την έκθεσή του επί των πεπραγμένων της εταιρικής χρήσης από 01.01.2015 έως 31.12.2015 της Εταιρείας καθώς και τον Ισολογισμό και τις άλλες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο αυτή.

Α΄ ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΗ

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ), όπως προσδιορίζονται από τον Ν.4308/2014 και σύμφωνα με τον ίδιο νόμο η εταιρεία εντάσσεται στις μικρές οντότητες. Η πρώτη εφαρμογή του προαναφερόμενου πλαισίου αντιμετωπίστηκε ως αλλαγή λογιστικών πολιτικών όπως αναφέρεται στον νόμο και η μόνη ουσιαστική αλλαγή που προέκυψε σε επίπεδο κονδυλίων οικονομικών καταστάσεων είναι η αναδρομική αναγνώριση πρόβλεψης για παροχές σε εργαζόμενους η οποία βασίστηκε σε αντίστοιχες αναλογιστικές μελέτες. Για τα ενσώματα πάγια στοιχεία υιοθετήθηκε ως βάση επιμέτρησης το ιστορικό κόστος και η εταιρεία θεώρησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού του τέλους της προηγούμενης περιόδου ως τεκμαρτό κόστος αυτών των στοιχείων.

Η εταιρεία μέσα στα πλαίσια της χρήσης 01.01.2015 έως 31.12.2015 διέγραψε συνετή πορεία παρά το σκληρό ανταγωνισμό που επικράτησε μεταξύ των εταιρειών του κλάδου.

Ο κύκλος εργασιών σημείωσε μείωση κατά 0,8% από 8.955.456,78 το 2014 σε 8.884.101,15 το 2015 με αύξηση του κόστους πωλήσεων από 8.677.797,53 το 2014 σε 8.678.612,79 το 2015. Το κόστος πωλήσεων της χρήσης 2014 αναπροσαρμόσθηκε με βάσει το νόμο 4308/2014 για τα Ε.Λ.Π. και αφορά παροχές σε εργαζόμενους.
Η μείωση του κύκλου εργασιών ήταν αποτέλεσμα των πολιτικών γεγονότων που συνέβησαν το 2015 και της εφαρμογής των capital controls.

Αποτέλεσμα των παραπάνω συγκριτικών μεγεθών ήταν η μείωση του μικτού κέρδους κατά 26% ή κατά 72.169,89 ευρώ.

Χρηματοοικονομικά έξοδα.

Το ποσό των ευρώ 25.380,39 (2014, 19.972,09€) αφορά κυρίως βραχυπρόθεσμους τόκους χρεωστικές, προμήθειες τραπεζών από πιστωτικές κάρτες, λοιπά έξοδα τραπεζών και προμήθειες εγγυητικών επιστολών.

Β΄ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Παρακάτω παρατίθεται η εξέλιξη των αριθμοδεικτών οι οποίοι εκφράζουν την οικονομική θέση της εταιρείας μας.

Λόγω των συνθηκών που επικρατούν στην αγορά του αυτοκινήτου μειώθηκαν οι πωλήσεις κατά 0,8% με το κόστος να κυμαίνεται στα 8.678.612,79 ενώ τα έξοδα διοίκησης μειώθηκαν κατά 3,08%.

Λόγω της μείωσης και ορθολογισμού των δαπανών και της μείωσης του κύκλου εργασιών, η εταιρεία εμφάνισε το 2015 ζημία προ φόρων 45.002,83 έναντι κερδών προ φόρων το 2014, 13.712,35.

Αριθμοδείκτες		31/12/2015	31/12/2014
Α) ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	1,74	2,15
Β) ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ	Καθαρά κέρδη προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	-1,71%	0,51%
Γ) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ	Ίδια κεφάλαια + Μακρ. υποχρ. / Πάγια στοιχεία Ενεργητικού	1,34	1,47

Γ΄ ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η εταιρεία λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της, εκτίθεται σε αβεβαιότητες και κινδύνους, οι οποίοι θα μπορούσαν να επηρεάσουν την λειτουργία και τα αποτελέσματά της. Κύριο μέλημα του Διοικητικού Συμβουλίου και της διοίκησης της εταιρείας είναι η διασφάλιση, μέσω της εφαρμογής των κατάλληλων συστημάτων διαχείρισης κινδύνων, του εντοπισμού των σχετικών κινδύνων και της έγκαιρης και αποτελεσματικής αντιμετώπισής τους. Κρίνεται σκόπιμο πάντως να επισημανθεί, ότι τα συστήματα και οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνων, από τη φύση τους, παρέχουν λελογισμένη και όχι απόλυτη ασφάλεια, διότι είναι σχεδιασμένα ώστε να περιορίζουν μεν την πιθανότητα επέλευσης των σχετικών κινδύνων και να αμβλύνουν τις επιπτώσεις τους, χωρίς ωστόσο να μπορούν να τους αποκλείσουν. Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι και οι πολιτικές που εφαρμόζονται από την εταιρεία για την αντιμετώπισή τους αναφέρονται παρακάτω.

Οικονομική Συγκυρία: Η συνεχιζόμενη δυσμενής συγκυρία στην Ελλάδα έχει επηρεάσει δραματικά την οικονομική δραστηριότητα. Ως εκ τούτου, με δεδομένη την μεταβλητότητα της κατανομής των πωλήσεων αυτοκινήτων και ανταλλακτικών καθώς και των επισκευών αυτοκινήτων στον ευρύτερο χώρο του αυτοκινήτου και για όσο διάστημα η οικονομική κρίση θα συνεχίζεται, θα εξακολουθήσει να επηρεάζει τις πωλήσεις και τα αποτελέσματά της.

Κίνδυνος ρευστότητας: Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Η εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις προς την εταιρεία είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή στενότητα ταμειακών διαθεσίμων.

Κίνδυνος επιτοκίου: Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων των υποχρεώσεων και επενδύσεων παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση και διαμορφώνεται σύμφωνα με τις συνθήκες αγοράς, την στρατηγική και τις χρηματοδοτικές ανάγκες της εταιρείας. Πολιτική της εταιρείας είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων, καθώς και τη διάρκεια των χρηματοδοτικών αναγκών. Επομένως, οι αποφάσεις για τη διάρκεια, καθώς και τη σχέση μεταξύ σταθερών και κυμαινόμενων επιτοκίων, λαμβάνονται ξεχωριστά για κάθε περίπτωση. Ως εκ τούτου, όλα τα βραχυπρόθεσμα δάνεια έχουν συναφθεί με κυμαινόμενα επιτόκια ενώ σε περίπτωση μέσω – μακροπρόθεσμων δανείων δύναται η χρηματοδότηση να περιλαμβάνει σταθερά και κυμαινόμενα επιτόκια.

Πιστωτικός κίνδυνος: Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από χρηματοδοτήσεις αυτοκινήτων μέσω

τραπεζών για λογαριασμό τους, των οποίων η χρηματοοικονομική κατάσταση παρακολουθείται από τις τράπεζες. Όπου κρίνεται κατάλληλο ζητείται επιπλέον κάλυψη ως εγγύηση της πίστωσης. Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημίες από απαξίωση. Στο τέλος του 2015 κρίνεται ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός κίνδυνος που να μην καλύπτεται από κάποια κάλυψη ως εγγύηση της πίστωσης ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

Δ' ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Μετά από μία χρονιά σκληρού ανταγωνισμού στο χώρο του αυτοκινήτου, η διοίκηση της εταιρείας με τις κινήσεις που έχει κάνει, στην ίδρυση νέου υποκαταστήματος, για την αύξηση του κύκλου εργασιών, έχει την πεποίθηση ότι στο προσεχές μέλλον, θα συνεχίσει με αναπτυξιακούς ρυθμούς που θα βοηθήσουν στην βελτίωση των αποτελεσμάτων και θα ενισχύσουν την θέση της εταιρείας μας στο χώρο αυτό. Πολύτιμο στήριγμα στην προσπάθεια αυτή θα είναι η περαιτέρω βελτίωση της ποιότητας του after sale για την προσέλκυση νέων πελατών καθώς και η άψογη εξυπηρέτηση πελατών για αγορά αυτοκινήτων. Μέσω αυτών των ενεργειών στόχος είναι η αύξηση του κύκλου εργασιών με τα ανάλογα οφέλη που θα αποφέρει στα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας.

Ε΄ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΟΝ ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Κατά την χρήση 2016 με εντολή της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών πραγματοποιείται φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2007 έως 2009. Μέχρι την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων δεν έχει ολοκληρωθεί ο έλεγχος και δεν μας έχει κοινοποιηθεί το αποτέλεσμα. Για την χρήση 2010 δεν έχει εκδοθεί εντολή φορολογικού ελέγχου.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν ως έπεται:

Ακριβές αντίγραφο του πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της 28ης Απριλίου 2016 της εταιρείας « ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ Α.Ε.Ε. ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ».

ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ

ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ - ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 21η Εταιρική χρήση (1/1/2015 - 31/12/2015)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 30613/01/Β/94/80

(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	5.1	1.743.066,26	1.700.092,60
Μηχανολογικός εξοπλισμός		42.765,59	12.173,05
Λοιπός εξοπλισμός		50.333,01	19.418,49
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		168.523,96	102.078,76
Σύνολο		**2.004.688,82**	**1.833.762,90**
Αϋλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άϋλα	5.1	21.306,33	31.318,83
Σύνολο		**21.306,33**	**31.318,83**
Χρηματοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Χρεωστικοί τίτλοι	5.2	18.362,63	13.014,93
		18.362,63	**13.014,93**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.044.357,78**	**1.878.096,66**

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	6.1	666.421,01	627.088,90
Προκαταβολές για αποθέματα	6.1	12.000,00	5.500,00
Λοιπά αποθέματα	6.1	15.727,64	5.740,60
Σύνολο		**694.148,65**	**638.329,50**
Χρηματοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6.2.1	468.818,92	480.348,37
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	6.2.2	73.872,04	55.590,81
Λοιπές απαιτήσεις	6.2.3	95.658,90	101.305,81
Προπληρωμένα έξοδα	6.2.4	15.832,30	12.609,88
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.2.5	329.447,68	296.473,70
Σύνολο		**983.629,84**	**946.328,57**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.677.778,49**	**1.584.658,07**
Σύνολο ενεργητικού		**3.722.136,27**	**3.462.754,73**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	7.1	2.387.798,60	2.387.798,60
Καταθέσεις ιδιοκτητών	7.1	1.109,52	1.109,52
Σύνολο		**2.388.908,12**	**2.388.908,12**
Αποθεματικά και αποτελέσματα είς νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7.2	139.614,46	139.614,46
Αφορολόγητα αποθεματικά	7.2	63.749,51	63.749,51
Αποτελέσματα εις νέο	7.2	42.086,65	84.032,92
Σύνολο		**245.450,62**	**287.396,89**
Σύνολο καθαρής θέσης		**2.634.358,74**	**2.676.305,01**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	8.	**49.770,34**	**47.094,42**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.1	73.386,34	1.957,70
Σύνολο		**73.386,34**	**1.957,70**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	9.2.1.	232.880,55	144.626,82
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.2	560.339,06	397.987,68
Λοιποί φόροι - τέλη	9.2.3	53.118,86	68.722,48
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	9.2.4	58.529,20	53.513,73
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.5	46.061,02	61.671,25
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	9.2.6	11.469,28	5.064,06
Έσοδα επόμενων χρήσεων	9.2.7	2.222,88	5.811,58
Σύνολο		**964.620,85**	**737.397,60**
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.038.007,19**	**739.355,30**
Σύνολο καθαρής θέσης προβλέψεων και υποχρεώσεων		**3.722.136,27**	**3.462.754,73**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11.	8.884.101,15	8.955.455,78
Κόστος πωλήσεων	12.	-8.678.612,79	-8.677.797,53
Μικτά αποτελέσματα		**205.488,36**	**277.658,25**
Λοιπά συνήθη έσοδα	13.	193.482,09	198.050,81
Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	12.	-79.807,78	-74.646,00
Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	12.	-356.589,13	-367.908,67
Λοιπά έξοδα & ζημίες	14.	-8.638,17	-18.605,88
Λοιπά έσοδα & κέρδη	15.	26.017,23	18.577,20
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**-20.047,40**	**33.125,71**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	16.	424,96	558,72
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	17.	-25.380,39	-19.972,08
Αποτελέσματα προ φόρων		**-45.002,83**	**13.712,35**
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		**-45.002,83**	**13.712,35**

1. Γενική πληροφόρηση

Η «ΑΦΟΙ ΦΙΛΟΣΙΔΗ Α.Ε.» ιδρύθηκε το 1994 (Φ.Ε.Κ. τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. 725/23-2-1994). Η εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπ. Ανάπτυξης με αριθμό μητρώου 30613/01/β/94/80, και στο ΓΕΜΗ με αριθμό μητρώου 001544100000.

Η διάρκεια της, έχει οριστεί από την καταχώρηση της στο Μητρώο Α.Ε. σε πενήντα (50) έτη και λήγει το 2044.

Η έδρα της εταιρείας είναι στο Δήμο Βύρωνα με Διεύθυνση Αγ. Ι. Καρέα 2.

Σκοποί

Κύριοι σκοποί της εταιρείας όπως αυτοί ορίζονται στο άρθρο 4 του καταστατικού της είναι:

- Εμπορία Αυτοκίνητων και Ανταλλακτικών
- Παροχή Υπηρεσιών – Επισκευή – Φανοβαφείο
- Εκμίσθωση Αυτοκινήτων Οχημάτων χωρίς οδηγό
- Ασφαλιστικός Σύμβουλος

Περίοδος αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι η περίοδος 1.1.2015 – 31.12.2015

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας συντάσσονται σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και είναι σε πλήρη συμφωνία με το Ν.4308/2014 και συγκεκριμένα με το άρθρο 1 § 2α και 2β βάσει των οποίων εντάσσεται στις μικρές οντότητες.

Έχουν γίνει αναμορφώσεις κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Παρά τις συνεχιζόμενες αρνητικές οικονομικές συγκυρίες της αγοράς και το γεγονός ότι , η εταιρεία μας για το 2015 είναι ζημιογόνος, η διοίκηση της Εταιρείας διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
Συνεκτιμώντας το ανωτέρω η διοίκηση έχει συντάξει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας.

2. Βασικές Λογιστικές αρχές

- Για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην παρούσα χρήση εφαρμόστηκαν οι γενικές αρχές σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων όπως αυτές ορίζονται περιληπτικά στο άρθρο 17 του Ν.4308/2014.

- Αρχή ιστορικού κόστους

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.

- Μονάδα Μέτρησης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας παρουσιάζονται σε ευρώ, το νόμισμα που επικρατεί στο οικονομικό περιβάλλον που δραστηριοποιείται.

- Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων.

Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.
Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, την απομείωση των απαιτήσεων και τις προβλέψεις.

-Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι.

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

2.1.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.

α) Αρχική αναγνώριση
Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση για την επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης πάγια περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληρεί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις).
Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων στοιχείων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 12 – 40 έτη
- Μηχανήματα – Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά: 7 έτη
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά: 10 έτη
- Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία παύουν να αναγνωρίζονται κατά την πώληση τους ή αν η εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίηση τους ή την πώληση τους.

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων 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 αναγνωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας του, μειωμένης με το κόστος διάθεσης τους, και της αξίας χρήσεως αυτών.

2.1.2. 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

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 αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.1. 3 Δάνεια και απαιτήσεις

Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης τους και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.2. Φορολογία

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της χρήσης με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή. (29% για την χρήση 2015, 26% για την χρήση 2014). Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της εταιρείας ως αυτά αναφέρονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.
Αναβαλλόμενη φορολογία ή ετεροχρονισμένη φορολογία είναι ο φόρος που εκάστοτε οφείλεται ή απαιτείται λόγω χρονικής διαφοράς στη φορολογία εσόδων ή φορολογική αναγνώριση εξόδων και λογιστικοποιείται στο μέγεθος που αναμένεται να ανακύψει μελλοντικά.
Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση αναγνωρίζεται κατά κανόνα για όλες τις πρόσκαιρες φορολογικές διαφορές και φορολογική απαίτηση αναγνωρίζεται στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο να υπάρξουν φορολογητέα κέρδη και συμψηφιστεί με την αντίστοιχη ανακύπτουσα φορολογική υποχρέωση.

Τα ποσά των αναβαλλόμενων φόρων (απαιτήσεις ή υποχρεώσεις) αξιολογούνται κατά την ημερομηνία του εκάστοτε Ισολογισμού και αναθεωρούνται αν απαιτηθεί, συνεκτιμώντας νέα δεδομένα και συγκυρίες που επιδρούν στη διαθεσιμότητα μελλοντικών φορολογητέων κερδών για αξιοποίηση τούτων. Ο αναβαλλόμενος φόρος υπολογίζεται με βάση τα ποσοστά φορολογίας που ισχύουν στη χρήση κατά την οποία ανακύπτει η φορολογική υποχρέωση ή απαίτηση και έχουν οριστικοποιηθεί μέχρι 31/12/15.

Αυτός ο φόρος επιβαρύνει ή πιστώνεται στα αποτελέσματα πλην της περίπτωσης που συνδέεται με ποσά που μεταφέρονται απ' ευθείας στην Καθαρή θέση οπότε και ο φόρος έχει την ίδια λογιστική μεταχείριση.

Σύμφωνα με το άρθρο 23 §3 του Ν.4308, η εταιρεία δύναται να αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της. Ως εκ τούτου η εταιρεία υιοθετεί την πολιτική της μη αναγνώρισης αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ή υποχρέωσης.

2.3. Αποθέματα

α)Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση για την επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα, το κόστος υπηρεσίας περιλαμβάνει το κόστος αγοράς, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει και μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο αναφοράς.

β) Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως, όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

2.4 Προκαταβολές και λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Οι προκαταβολές δαπανών για αγορά αποθεμάτων αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών για αγορά αποθεμάτων 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 χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και επιμετρώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας , δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

2.5. Εμπορικές απαιτήσεις.

2.5.1 Πελάτες

Οι πελάτες αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και εν συνεχεία επιμετρώνται στην παρούσα αξία τους υπολογιζόμενης βάσει του πραγματικού επιτοκίου. Απομείωση, λόγω διαφοράς με την παρούσα αξία καθώς και πρόβλεψη για τυχόν επισφάλειες γίνεται μόνο αν θεωρούνται σημαντικές. Το ποσό της πρόβλεψης για ενδεχόμενη απομείωση μεταφέρεται στα αποτελέσματα.

Όταν η είσπραξη αναμένεται εντός των 12 μηνών χαρακτηρίζονται ως τρέχοντα περιουσιακά στοιχεία. Αν όχι, εμφανίζονται ως μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.

2.5.2 Γραμμάτια εισπρακτέα – επιταγές εισπρακτέες και πιστωτικές κάρτες

Τα γραμμάτια εισπρακτέα, οι επιταγές εισπρακτέες και τα υπόλοιπα των δόσεων από πιστωτικές κάρτες αναγνωρίζονται στην αρχική αξία τους και εν συνεχεία επιμετρώνται στην παρούσα αξίατους. Απομείωση, λόγω διαφοράς με την παρούσα αξία καθώς και πρόβλεψη για τυχόν επισφάλειες γίνεται μόνο αν θεωρούνται σημαντικές. Το ποσό της πρόβλεψης για ενδεχόμενη απομείωση μεταφέρεται στα αποτελέσματα. Η είσπραξη τους αναμένεται εντός των 12 επόμενων μηνών και χαρακτηρίζονται ως τρέχοντα περιουσιακά στοιχεία.

2.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική αναγνώριση, όσο και μεταγενέστερα, επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα επιμετρώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που τη δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

2.7.Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση τους είτε κατά το διακανονισμό αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.8.Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η επιμέτρηση 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 εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο.

2.9.Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων αναγνωρίζονται ως υποχρεώσεις και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

2.10.Έσοδα και έξοδα

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

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητα τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από την συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.
- Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου
- Τα μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους αναγνωρίζονται με τα ποσά που αναφέρονται στη σύμβαση λαμβανομένου υπ' όψιν του ετησίου πληθωρισμού.

2.11.Στοιχεία της καθαρής θέσης

Τα κονδύλια της καθαρής θέσης αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

2.12.Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

2.13.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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.14.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.

2.15. Μεταβολή λογιστικών πολιτικών, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών.

2.15.1. Μεταβολή λογιστικών πολιτικών

Οι μεταβολές λογιστικών πολιτικών, αναγνωρίζονται με αναδρομική διόρθωση των λογιστικών αξιών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

2.15.2. Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

2.15.3 Διόρθωση λαθών

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3 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.

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

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

5 Πληροφορίες σχετικά με τα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

5.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

5.1

ΑΡΘΡΟ 29 ΠΑΡ.8

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015

	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/14	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/14	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΣΥΝΟΛΑ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΕΩΣ 31/12/15	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/15
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ									
1. ΓΗΠΕΔΑ - ΟΙΚΟΠΕΔΑ	747.921,15	107.109,72	0,00	855.030,87	0,00	0,00	0,00	0,00	855.030,87
3. ΚΤΙΡΙΑ & ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	1.541.736,87	0,00	0,00	1.541.736,87	589.565,42	64.136,06	0,00	653.701,48	888.035,39
4. ΜΗΧ/ΤΑ - ΤΕΧΝ. ΕΓΚΑΤ/ΣΕΙΣ & ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛ/ΜΟΣ	316.460,02	36.505,20	0,00	352.965,22	304.286,97	5.912,66	0,00	310.199,63	42.765,59
5. ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	203.729,74	99.686,38	9.529,00	293.887,12	101.650,98	28.659,32	4.947,14	125.363,16	168.523,96
6. ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	621.825,99	50.378,62	2.861,34	669.343,27	602.407,50	19.073,10	2.470,34	619.010,26	50.333,01
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΣΩΜ.ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	3.431.673,77	293.679,92	12.390,34	3.712.963,35	1.597.910,87	117.781,14	7.417,48	1.708.274,53	2.004.688,82
ΑΥΛΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ									
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	13.713,55	5.406,50	19.120,05	0,00	13.713,04	5.407,01	19.120,05	0,00	0,00
2. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧ.ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	51.147,01	375,00	5.857,00	45.665,01	19.828,69	7.962,99	3.433,00	24.358,68	21.306,33
ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΛΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	64.860,56	5.781,50	24.977,05	45.665,01	33.541,73	13.370,00	22.553,05	24.358,68	21.306,33

Η εταιρεία έχει υιοθετήσει το ιστορικό κόστος ως βάση επιμέτρησης των παγίων στοιχείων της, και έχει θεωρήσει τις λογιστικές αξίες των στοιχείων του Ισολογισμού του τέλους της προηγούμενης περιόδου ως το τεκμαρτό κόστος των παγίων στοιχείων της.

5.2 Χρεωστικοί τίτλοι

Οι χρεωστικοί τίτλοι αφορούν δοσμένες εγγυήσεις και αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31-12-2015	31-12-2014
ΔΕΗ	4.938,40	4.429,40
Συσκευή καθαρισμού	73,37	73,37
Εγγυήσεις ενοικίων	13.350,86	8.512,16
Σύνολο	**18.362,63**	**13.014,93**

Οι χρεωστικοί τίτλοι αφορούν εγγυήσεις προς την ΔΕΗ της έδρας, των υποκαταστημάτων και εγγυήσεις μισθωμάτων όλων των υποκαταστημάτων.

6 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

6.1 Αποθέματα

	31-12-2015	31-12-2014
Αυτοκίνητα	353.094,82	320.052,69
Ανταλλακτικά	313.326,19	307.036,21
Προκαταβολές αποθεμάτων	12.000,00	5.500,00
Λοιπά αποθέματα	15.727,64	5.740,60
Σύνολο	**694.148,65**	**638.329,50**

Τα αποθέματα αποτελούνται από εμπορεύματα (αυτοκίνητα – ανταλλακτικά) και οι προκαταβολές αποθεμάτων αφορούν τέλη ταξινόμησης, αποσύρσεις και προκαταβολές σε προμηθευτές.

6.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

6.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

	31-12-2015	**31-12-2014**
Πελάτες	307.710,21	336.740,83
Πιστωτικές κάρτες τραπεζών	127.560,48	112.348,56
Γραμμάτια εισπρακτέα	7.358,09	4.821,79
Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση	17.908,19	17.908,19
Επιταγές Εισπρακτέες	7.231,95	8.349,00
Επιταγές Εισπρακτέες σε καθυστέρηση	1.050,00	180,00
Σύνολο	**468.818,92**	**480.348,37**

6.2.2 Δουλευμένα έσοδα

Δουλευμένα έσοδα είναι οι εκπτώσεις και άλλα έσοδα που λόγω συμβάσεων με προμηθευτές δεν χορηγήθηκαν μέσα στην κλειόμενη χρήση, τα αντίστοιχα παραστατικά εκδόθηκαν στην επόμενη χρήση και είναι οριστικοποιημένα, σύμφωνα με την αρχή του δεδουλευμένου.

	31-12-2015	**31-12-2014**
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	24.279,60	55.590,81
Εκπτώσεις-επιστροφές επί αγορών	49.592,44	-
Σύνολο	**73.872,04**	**55.590,81**

Τα δουλευμένα έσοδα κυρίως αφορούν πριμοδότηση – bonustης προμηθεύτριας εταιρείας KOSMOCAR λόγω επίτευξης στόχου της χρήσεως καθώς και πιστωτικά τιμολόγια εκπτώσεων.

Τα αντίστοιχα παραστατικά εκδόθηκαν στην επόμενη χρήση 2016.

6.2.3 Λοιπές απαιτήσεις

	31-12-2015	**31-12-2014**
Προκαταβολές προσωπικού	833,57	708,26
Παρακρατούμενος φόρος εισοδήματος από τόκους τραπεζών;	9.504,45	9.504,45
Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών;	-	5.454,38
Προσφυγή άρθρου 63 Ν.4174/2013	83.285,64	83.285,64
ΙΚΑ (παιδικών κατασκηνώσεων)	-	20,00
Προκαταβολές προμηθευτών	361,24	1.962,49
Λογ. Τρεχ. Κίνησης ανεγηρ. Οικοδ.	29,39	29,39
Εκκαθ. ετήσ. τελών φορολ. Δήλωσης	1.644,61	341,20
Σύνολο	**95.658,90**	**101.305,81**

Οι λοιπές απαιτήσεις αφορούν προκαταβολές προσωπικού, παρακρατούμενους φόρους εισοδήματος από τόκους καταθέσεων σε ελληνικές τράπεζες των ετών 1998 έως και 2001, παρακράτηση από είσπραξη απαιτήσεων από το Ελληνικό Δημόσιο και λοιπούς οργανισμούς, προσφυγή κατά του ελληνικού Δημοσίου για ανάκτηση κρατικών ενισχύσεων του αφορολόγητου αποθεματικού του άρθρου 2 του Ν.3220/2004, προκαταβολές προμηθευτών και λοιπές απαιτήσεις.

6.2.4 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αφορούν δαπάνες επόμενων χρήσεων, σύμφωνα με την αρχή του δεδουλευμένου κόστους, οριστικοποιημένες και έχουν καταβληθεί τα ποσά στην κλειόμενη χρήση.

	31-12-2015	**31-12-2014**
Ασφάλιστρα	7.657,19	5.569,11
Συνδρομές	99,87	775,00
Τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων	4.332,78	3.589,20
Οδική βοήθεια αυτοκινήτων	992,83	1.133,74
Συντήρηση – ανανέωση προγραμμάτων	695,80	372,64
Αμοιβές τρίτων	307,45	225,75
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	951,09	944,44
Ενοίκια αυτοκινήτων	795,29	-
Σύνολο	**15.832,30**	**12.609,88**

Τα ασφάλιστρα αφορούν δαπάνες ακινήτων, εμπορευμάτων, κατά λοιπών κινδύνων, παγίων μηχανημάτων και μεταφορικών μέσων.

Οι συνδρομές αφορούν δαπάνες σε internet κ.λ.π.

Τα τέλη κυκλοφορίας αφορούν μεταφορικά μέσα.

Η οδική βοήθεια αφορά μεταφορικά μέσα ιδιοκτησίας.

Η συντήρηση προγραμμάτων αφορά υποστήριξη προγραμμάτων.

Οι αμοιβές τρίτων σχετίζονται με τον τεχνικό ασφαλείας.

Οι προμήθειες Ε/Ε σχετίζονται με Ε/Ε που έχουν εκδοθεί προς KOSMOCAR.

6.2.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν μετρητά και καταθέσεις σε τράπεζες του εσωτερικού.

	31-12-2015	**31-12-2014**
Ταμείο (κεντρικού και υποκαταστημάτων)	4.593,65	9.801,15
Καταθέσεις όψεως	324.854,03	286.672,55
Σύνολο	**329.447,68**	**296.473,70**

7 Καθαρή θέση

7.1 Καταβλημένα κεφάλαια

Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από 81.356 μετοχές ονομαστικές των 29,35 ευρώ εκάστη. Οι καταθέσεις ιδιοκτητών προέρχονται από κέρδη προηγούμενων χρήσεων για μελλοντική αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

7.2 Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το τακτικό αποθεματικό 139.614,46€ σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.2190/1920.
Το αφορολόγητο αποθεματικό σχηματίστηκε από έσοδα τόκων χρήσεων 1998 έως και 2001 σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Αποτελέσματα εις νέο

	31-12-2015	**31-12-2014**
Υπόλοιπο κερδών προηγ/νων χρήσεων	322.074,62	308.362,27
Ζημίες / κέρδη χρήσεως εις νέο	-45.002,83	13.712,35
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-234.985,14	-238.041,70
Σύνολο	**42.086,65**	**84.032,92**

Το υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων αφορά κέρδη μέχρι και την χρήση 2012.
Το υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων αφορά ζημίες μέχρι και τη χρήση 2013.

Συμφωνία Ιδίων κεφαλαίων την 31 Δεκεμβρίου 2014 και 31 Δεκεμβρίου 2013

	31-12-2014	31-12-2013
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων με βάση τα Εθνικά πρότυπα	2.723.399,43	2.705.095,01
Αναμορφώσεις με βάση τα ΕΛΠ		
Αναγνώριση πρόβλεψης υποχρέωσης καθορισμένων ωφελημάτων προσωπικού	(47.094,33)	(29.358,93)
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων 31.12.2014 (ΕΛΠ)	**2.676.305,10**	**2.675.736,08**

Συμφωνία καθαρών κερδών για το 2014	31-12-2014	
Σύνολο κερδών με βάση τα Εθνικά πρότυπα	18.456,35	
Αναμορφώσεις με βάση τα ΕΛΠ		
Αναγνώριση πρόβλεψης υποχρέωσης καθορισμένων ωφελημάτων προσωπικού	(4.744,00)	
Κέρδη μετά φόρων με βάση τα ΕΛΠ	**13.712,35**	

\

8 Προβλέψεις

Η υποχρέωση πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία προσδιορίστηκε με αναλογιστική μελέτη, με τη χρήση της Projected Unit Credit Method.

	31-12-2015	**31-12-2014**
Καθαρή υποχρέωση αρχή της χρήσης	47.094,42	29.358,93
Ποσό που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα	5.732,48	4.744,00
Ποσό που αναγνωρίστηκε απευθείας στην Καθαρή Θέση	(3.056,56)	12.991,49
Καθαρή υποχρέωση τέλος της χρήσης	**49.770,34**	**47.094,42**

9 Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	31-12-2015	**31-12-2014**
Εγγυήσεις ενοικίων	1.957,70	1.957,70
Λοιπές μακροπρ/σμες υποχρεώσεις	71.428,64	-
Σύνολο	**73.386,34**	**1.957,70**

Οι εισπραχθείσες εγγυήσεις αφορούν υποχρέωση για εκμίσθωση χώρου από την εταιρεία. Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν δόσεις αγοράς ακινήτου που λήγουν μετά την 31-12-2016.
Στο λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων υπάρχει κονδύλι που ξεπερνάει την πενταετία και ανέρχεται στο ποσό των 14.285,42 ευρώ. Αφορά τις δόσεις αγοράς ακινήτου.

9.2 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

9.2.1 Τραπεζικά δάνεια

	31-12-2015	**31-12-2014**
VOLKSWAGEN BANK	232.880,55	144.626,82
Σύνολο	**232.880,55**	**144.626,82**

Τα τραπεζικά δάνεια αφορούν δάνεια που χορηγήθηκαν στην εταιρεία για κεφάλαιο κίνησης.

9.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

	31-12-2015	**31-12-2014**
Προμηθευτές	259.358,75	156.039,56
Επιταγές πληρωτέες	107.612,32	113.634,86
Προκαταβολές πελατών	193.367,99	128.313,26
Σύνολο	**560.339,06**	**397.987.68**

9.2.3 Λοιποί φόροι-τέλη

	31-12-2015	**31-12-2014**
Φ.Π.Α.	26.045,36	41.974,74
Φόροι – τέλη αμοιβών προσωπικού	13.899,50	15.324,71
Φόροι – τέλη αμοιβών τρίτων	330,00	654,00
Φόροι – τέλη τιμολογίων αγοράς	72,00	6,48
Τέλη διαφημίσεων	133,26	193,77
Φόρος αμοιβών διοικητικού συμβουλίου	10.682,32	10.334,82
Χαρτ. & ΟΓΑ αμοιβών Δ.Σ.	157,20	157,20
Χαρτ. & ΟΓΑ εισοδ. από οικοδομές	75,57	76,76
Φόρος ακίνητης περιουσίας	1.472,21	-
Φόρος αμοιβών εργολάβων	43,44	-
Αγγελιόσημο	208,00	-
	53.118,86	**68.722,48**

9.2.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

	31-12-2015	**31-12-2014**
ΙΚΑ	55.894,80	51.435,61
ΤΕΑΥΕΚ-ΤΑΠΕΜ	2.634,40	2.078,12
	58.529,20	**53.513,73**

9.2.5 Λοιπές υποχρεώσεις

	31-12-2015	**31-12-2014**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	34.065,16	49.145,47
Αμοιβές μελών Δ.Σ. πληρωτέες	9.562,67	10.089,06
Λοιπές υποχρεώσεις	2.433,19	2.526,72
	46.061,02	**61.671,25**

9.2.6 Έξοδα χρήσεων δουλευμένα

	31-12-2015	**31-12-2014**
ΔΕΗ (φωτισμός)	5.106.81	4.776,07
Τηλεφωνικά	1.091,34	287,99
Αμοιβές τρίτων	3.846,00	-
Αγορές υπό τακτοποίηση	1.425,13	-
Σύνολο	**11.469,28**	**5.064,06**

Τα έξοδα αυτά είναι μέρος των δικαιολογητικών στοιχείων που εκδόθηκαν στη χρήση 2016 και αφορούν το έτος 2015.

9.2.7 Έσοδα επόμενων χρήσεων

	31-12-2015	**31-12-2014**
Έσοδα από ενοίκια	2.179,54	2.212,71
Έσοδα επόμενων χρήσεων	43,34	3.598,87
Σύνολο	**2.222.88**	**5.811,58**

Τα έσοδα από ενοίκια αφορούν το μέρος των ενοικίων Ιανουαρίου 2016.
Τα έσοδα επόμενων χρήσεων αφορούν σέρβις πωληθέντων αυτοκινήτων προηγούμενων χρήσεων, που θα ολοκληρωθεί το σέρβις εντός 36 μηνών από την πώληση.

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

Ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κατηγορία εμπορευμάτων – υπηρεσιών (σε χιλ. €)

	2015	%	2014	%
Πωλήσεις εμπορευμάτων	7.627,00	85,85	7.7166,00	86,16
Έσοδα από υπηρεσίες	1.161,00	13,07	1.152,00	12,86
Προμήθειες από πωλήσεις	81,50	0,91	73,00	0,82
Λοιπά έσοδα	14,50	0,17	14,00	0,16
ΣΥΝΟΛΟ	**8.884,00**	**100**	**8.955,00**	**100**

Εκ των κυρίων εσόδων της εταιρείας είναι η πώληση αυτοκινήτων, ανταλλακτικών και επισκευής αυτοκινήτων. Συνεπεία τούτου είναι εκτεθειμένη στις διακυμάνσεις των τιμών πώλησης ως συνέπεια του ανταγωνισμού, από άλλες ομοειδείς εταιρείες.

11 Κύκλος εργασιών

	31-12-2015	**31-12-2014**
Πωλήσεις εμπορευμάτων	7.626.670,99	7.716.319,56
Έσοδα υπηρεσιών	1.161.055,76	1,152,357,68
Προμήθειες από πωλήσεις	81.557,23	72.437,74
Λοιπά έσοδα	14.817,17	14.340,80
	8.884.101,15	**8.955.455,78**

12 Λειτουργικά έξοδα

	31-12-2015	31-12-2014
Αναλώσεις και μεταβολές αποθεμάτων έναρξη-λήξης	7.069.393,52	7.188.313,85
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.294.314,59	1.296.514,39
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	163.659,78	146.298,24
Παροχές τρίτων	332.437,22	192.516,89
Φόροι - τέλη	32.403,16	27.246,21
Διάφορα έξοδα	177.601,17	179.136,61
Αποσβέσεις	131.123,24	132.780,74
Αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδοτήσεως	5.732,48	4.744,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	-	4.660,00
ΣΥΝΟΛΟ	9.206.665,16	9.172.210,93
Μείον:Έξοδα ιδιοπαραγωγής		
Ιδιοπαραγωγή αγαθών	-38.692,99	-33.290,21
Ιδιοπαραγωγή υπηρεσιών	-12.026,74	-18.568,52
Ιδιοχρησιμοποίηση ακινήτων	-40.935,73	
ΣΥΝΟΛΟ	**9.115.009,70**	**9.120.352,20**

Τα παραπάνω ποσά έχουν κατανεμηθεί ως εξής

	31-12-2015	31-12-2014
Κόστος πωλήσεων	8.678.612,79	8.677.797,53
Έξοδα διοίκησης	356.589,13	367.908,67
Έξοδα διάθεσης	79.807,78	74.646,00
ΣΥΝΟΛΟ	**9.115.009,70**	**9.120.352,20**

13. Λοιπά συνήθη έσοδα

	31-12-2015	31-12-2014
Επιχορηγήσεις	4.410,00	600,00
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	174.477,61	197.450,81
Λοιπά έσοδα	14.594,48	-
ΣΥΝΟΛΟ	**193.482,09**	**198.050,81**

14. Λοιπά έξοδα και ζημίες

	31-12-2015	31-12-2014
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.424,68	12.008,38
Έκτακτες ζημίες	7.070,95	470,52
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	142,54	6.126,98
ΣΥΝΟΛΟ	**8.638,17**	**18.605,88**

15.Λοιπά έσοδα και κέρδη

	31-12-2015	31-12-2014
Κέρδη από εκποίηση παγίων	2.518,14	
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	23.499,09	18.567,58
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-	9,62
ΣΥΝΟΛΟ	**26.017,23**	**18.577,20**

16.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

	31-12-2015	31-12-2014
Τόκοι επί απαιτήσεων από πελάτες	289,43	
Πιστωτικοί τόκοι τραπεζών	135,53	558,72
ΣΥΝΟΛΟ	**424,96**	**558,72**

17.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

	31-12-2015	31-12-2014
Χρεωστικοί τόκοι τραπεζών	6.247,62	5.513,05
Τόκοι Υπηρημερίας	75,70	-
Προμήθειες καρτών τραπεζών	13.973,72	10.290,98
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	5.083,35	4.115,56
Λοιποί χρεωστικοί τόκοι	-	52,49
ΣΥΝΟΛΟ	**25.380,39**	**19.972,08**

Έσοδα και έξοδα συμψηφισμένα

- Δεν συνέτρεξε περίπτωση συμψηφισμού εσόδων-εξόδων

18.Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία εργαζόμενων ανέρχεται σε:

	31-12-2015	31-12-2014
Μισθωτοί	25	25
Ημερομίσθιοι	24	24
ΣΥΝΟΛΟ	49	49

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

	31-12-2015	**31-12-2014**
Μισθωτοί	581.828,05	594.031,70
Ημερομίσθιοι	547.126,54	532.662,31
ΣΥΝΟΛΟ	1.128.954,59	1.126.694,01

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

Στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα έχουν χορηγηθεί οι παρακάτω αμοιβές:

	31-12-2015	**31-12-2014**
Σταύρος Φιλοσίδης	64.920,00	64.920,00
Γιώργος Φιλοσίδης	52.920,00	52.920,00
Ιωάννα Ευστρ.Φιλοσίδου	47.520,00	47.520,00
ΣΥΝΟΛΟ	165.360,00	165.360,00

20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικού συμβουλίου.

Η εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	31-12-2015	**31-12-2014**
Σε μέλη διοικητικού συμβουλίου για την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου		
Ευστράτιος Φιλοσίδης	59.400,00	59.400,00
Σοφοκλής Φιλοσίδης	19.200,00	19.600,00
ΣΥΝΟΛΟ	78.600,00	79.000,00

21.Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν κατά την περίοδο από ελεγκτικό γραφείοανέρχονται:

	31-12-2015	**31-12-2014**
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	7.000,00	7.000,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης	11.000,00	11.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	18.000,00	18.000,00

22. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις.

Εγγυήσεις

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

Προς την KOSMOCARAE: Μία (1) Ε/Ε αξίας 500.000,00 € και μία (1) επιταγή σε εγγύηση αξίας 160.000,00€ λήξεως 31-12-2016.

23.Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

1. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007-2010.
2. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2014, έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος από τους νόμιμους ελεγκτές βάσει του άρθρου 65Α του Ν.4174/2013, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές και έχουν εκδοθεί χωρίς επιφύλαξη.
3. Ο έλεγχος για την χρήση 2015 βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των χρηματοοικονομικών 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.

24.Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2016 με εντολή ελέγχου της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών διενεργείται φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2007-2009 χωρίς να έχει ολοκληρωθεί. Εκκρεμεί για φορολογικό έλεγχο η χρήση 2010.

25. Έγκριση χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 28-04-2016.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων έχει ως εξής:

Διοικητικό Συμβούλιο

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως εξής:

Ευστράτιος Γ. Φιλοσίδης – Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

Σταύρος Γ. Φιλοσίδης – Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Ιωάννα Ι. Φιλοσίδου – Μέλος

Γεώργιος Ε. Φιλοσίδης – Μέλος

Αντωνία Ε. Φιλοσίδου – Μέλος

Σοφοκλής Γ. Φιλοσίδης – Μέλος

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΕΥΣΤΡ. Γ. ΦΙΛΟΣΙΔΗΣ	ΣΤΑΥΡΟΣ Γ. ΦΙΛΟΣΙΔΗΣ	ΑΝΤΩΝΙΑ Ε. ΦΙΛΟΣΙΔΟΥ
Α.Δ.Τ.ΑΜ 109221	Α.Δ.Τ. ΑΕ 551245	Α.Δ.Τ. ΑΒ 501893