



ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ Α.Ε.Β.Ε.

Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014

για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2015

**ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 000240901000
ΕΔΡΑ: Λ. Κηφισού 41, Τ.Κ. 122 42 ΑΙΓΑΛΕΩ
Τηλ.: 210 3490500, www.petalouda.gr

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	Έκθεση διαχείρισης του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.....	3
2.	Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	6
3.	Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015	8
3.1	Ισολογισμός 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2015	8
3.2	Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2015 κατά λειτουργία	10
3.3	Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης χρήσης 2015	11
4.	Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2015	12
4.1	Γενικές πληροφορίες	12
4.2	Βασικές λογιστικές αρχές	12
4.3	Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων.....	18
5.	Ανάλυση λογαριασμών ισολογισμού.....	22
5.1	Ενσώματα πάγια	22
5.2	Λοιπά άυλα στοιχεία	23
5.3	Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	23
5.4	Δάνεια και απαιτήσεις	23
5.5	Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	24
5.6	Εμπορεύματα	24
5.7	Εμπορικές απαιτήσεις.....	24
5.8	Λοιπές απαιτήσεις	24
5.9	Προπληρωμένα έξοδα	25
5.10	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	25
5.11	Κεφάλαιο	25
5.12	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού.....	25
5.13	Αποτέλεσμα εις νέο	25
5.14	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	26
5.15	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	26
5.16	Τραπεζικά δάνεια	26
5.17	Εμπορικές υποχρεώσεις.....	26
5.18	Λοιποί φόροι και τέλη.....	26
5.19	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	26
5.20	Λοιπές υποχρεώσεις	27
6.	Ανάλυση λογαριασμών κατάστασης αποτελεσμάτων.....	27
6.1	Κύκλος εργασιών	27
6.2	Κόστος πωλήσεων.....	27
6.3	Λοιπά συνήθη έσοδα	27
6.4	Έξοδα διοίκησης	27
6.5	Έξοδα διάθεσης.....	28
6.6	Λοιπά έξοδα και ζημιές.....	28
6.7	Λοιπά έσοδα και κέρδη.....	28
6.8	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα	28
6.9	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	28
7.	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	29
8.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	29
9.	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	30
9.1	Εγγυητικές επιστολές	30
9.2	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	30
10.	Αμοιβές διοικητικών στελεχών	30
11.	Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς	30

1. Έκθεση διαχείρισης του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ ΑΒΕΕ» έχει την τιμή να υποβάλλει την ακόλουθη Έκθεση που αφορά στην πεντηκοστή ένατη διαχειριστική χρήση από 1.1.2015 έως 31.12.2015.

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι να δοθεί στους μετόχους της Εταιρείας μία όσο το δυνατόν πιο πλήρης εικόνα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας κατά την παρελθούσα χρήση, των προοπτικών που διαγράφονται για το μέλλον και του έργου που επιτελεί το Δ.Σ.

Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Όπως προκύπτει από την ανάλυση της «Κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2015 κατά λειτουργία» που περιλαμβάνεται στην παρ. 3.2 κατωτέρω, κατά τη χρήση 2015 τα καθαρά αποτελέσματα προ φόρων ανήλθαν σε ζημιές ύψους € 1.023.333 από ζημιές στην προηγούμενη χρήση ποσού € 1.622.175.

Κατά τη διαχειριστική χρήση 2015 ο κύκλος εργασιών διαμορφώθηκε στο ποσό των €6.760.433 από € 8.485.490 στη χρήση 2014, είναι δηλαδή μειωμένος σε σχέση με τον αντίστοιχο της προηγούμενης χρήσης κατά ποσό € 1.725.056 ή κατά ποσοστό 20,33%.

Η μείωση των πωλήσεων ακολουθήθηκε από μείωση του κόστους πωλήσεων κατά ποσό €1.694.772 ή κατά ποσοστό 23,05% (διαμορφώθηκε σε € 5.657.588 στη χρήση 2015 από €7.352.361 στη χρήση 2014).

Ως αποτέλεσμα της μεγαλύτερης μείωσης του κόστους πωλήσεων ήταν να αυξηθεί το μικτό περιθώριο κέρδους σε 16,31% στη χρήση 2015 από 13,35% στη χρήση 2014. Δηλαδή το μικτό αποτέλεσμα διαμορφώθηκε στη χρήση 2015 σε € 1.102.845 από € 1.133.129 στη χρήση 2014, μειωμένο κατά € 30.284 ή κατά ποσοστό 2,67%.

Περαιτέρω, τα αποτελέσματα της χρήσης 2015, κατά κύριο λόγο:

- ωφελήθηκαν από τη μείωση των εξόδων διοίκησης και διάθεσης κατά € 753.146 ή κατά ποσοστό 27,40%,
- επιβαρύνθηκαν από τη μείωση των λοιπών εσόδων και κερδών κατά € 56.429 καθώς και από την αύξηση των χρεωστικών τόκων κατά € 66.433 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Μετά τις ανωτέρω επιδράσεις, το «αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων» διαμορφώθηκε σε αρνητικό ποσό € 873.727 στη χρήση 2015 από επίσης αρνητικό ποσό € 1.536.329 στη χρήση 2014.

Τέλος, τα «αποτελέσματα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (Ebitda)» διαμορφώθηκαν στη χρήση 2015 σε αρνητικό ποσό € 860.287 από επίσης αρνητικό ποσό € 1.521.941 στη χρήση 2014.

Στον τομέα των επενδύσεων η Εταιρεία στη χρήση 2015 επένδυσε ποσό € 1.742,94 (από €13.043,00 στη χρήση 2014) σε πάγια στοιχεία (€ 115,44 σε λοιπό εξοπλισμό και € 1.627,50 σε λογισμικά προγράμματα).

Για την καλύτερη κατανόηση της οικονομικής διάρθρωσης παρουσιάζονται οι παρακάτω αριθμοδείκτες:

<u>Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης</u>	<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>	
1. <u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>8.089.017,23</u> 21.660.832,72	37,34%	<u>9.905.767,47</u> 21.016.287,16	47,13%
2. <u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u> ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	<u>15.987.183,81</u> 5.381.170,91	297,09%	<u>17.010.516,69</u> 3.693.653,47	460,53%
3. <u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	<u>8.089.017,23</u> 5.286.424,23	153,01%	<u>9.905.767,47</u> 3.577.086,34	276,92%
4. <u>ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ</u> ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	<u>2.802.593,00</u> 8.089.017,23	34,65%	<u>6.328.681,13</u> 9.905.767,47	63,89%
5. <u>ΕΒΙΤΔΑ</u> ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	<u>-860.286,57</u> 6.760.433,41	-12,73%	<u>-1.521.940,90</u> 8.485.489,85	-17,94%
6. <u>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u> ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	<u>-1.023.332,88</u> 15.987.183,81	-6,40%	<u>-1.622.175,06</u> 17.010.516,69	-9,54%
7. <u>ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</u> ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	<u>1.102.845,23</u> 6.760.433,41	16,31%	<u>1.133.129,29</u> 8.485.489,85	13,35%

Κίνδυνοι και πολιτικές

Στην αγορά υφίστανται χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κίνδυνοι ρευστότητας.

Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου διαχειρίζεται το Διοικητικό Συμβούλιο.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος σχετίζεται με τις χορηγούμενες πιστώσεις σε πελάτες της Εταιρείας, όπου λαμβανομένης υπόψη της δημοσιονομικής κρίσης και της έλλειψης ρευστότητας παραμένει υπολογίσιμος.

Η Εταιρεία για να ελαχιστοποιήσει όσον το δυνατόν περισσότερο τον κίνδυνο δημιουργίας επισφαλειών παρακολουθεί καθημερινά και επιβλέπει τα υπόλοιπα των πελατών και των χορηγούμενων όρων πληρωμής, ενώ διενεργεί και τις απαιτούμενες προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία διεξάγει τις συναλλαγές της σχεδόν εξολοκλήρου σε ευρώ και επομένως δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

Κίνδυνος επιτοκίων

Ο συγκεκριμένος κίνδυνος παραμένει σε χαμηλά επίπεδα, δεδομένου και του ύψους του δανεισμού σε σχέση με το επίπεδο των πωλήσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία καλύπτει τις χρηματοδοτικές της ανάγκες με τα ταμιακά της διαθέσιμα, ενώ, σε περίπτωση χρηματοδοτικού κενού μέσω της λήψης πρόσθετης τραπεζικής χρηματοδότησης.

Δραστηριότητες ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δε διεξάγει δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.

Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία εκτός από τις κεντρικές της εγκαταστάσεις επί της Λ. Κηφισού 41, διαθέτει υποκαταστήματα: α) στην οδό Προόδου 1 στο Αιγάλεω, β) στην οδό Πανεπιστημίου 177 στην Πάτρα και γ) στην οδό Ωραιοκάστρου 5 στη Θεσσαλονίκη.

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας

Λαμβάνοντας υπόψη το μεγάλο ανταγωνισμό που υπάρχει στον κλάδο και την γενικότερη δυσμενή οικονομική κατάσταση της οικονομίας, τα παραπάνω ποσοστά μεταβολών, είναι ικανοποιητικά, η δε δυναμική της Εταιρείας είναι μεγάλη και αποδεδειγμένη μέσα από την μακρόχρονη πορεία της.

Η συνεχιζόμενη προσπάθεια σε όλες τις δραστηριότητες ενδυναμώνουν τις ελπίδες του Δ.Σ. της Εταιρείας για περαιτέρω καλύτερη πορεία αφού γνωρίζει ότι υπάρχουν οι προοπτικές για ανάκαμψη, η πολύχρονη δε εμπειρία και εργατικότητα του προσωπικού καθοδηγούμενη από την ορθολογική και χρηστή Διοίκηση θα συμβάλει αποτελεσματικά σε αυτό.

Με τη βεβαιότητα τέλος ότι το Δ.Σ. κατέβαλλε κάθε δυνατή και νόμιμη προσπάθεια για την επίτευξη των στόχων της χρήσης 2015 και έπειτα από τις παρασχεθείσες πληροφορίες και επεξηγήσεις σχετικά με τη διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας κατά τη χρήση 2015, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε το σύνολο των υποβαλλόμενων στη γνώμη και κρίση σας οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2015, απαλλάξετε δε τόσο το Διοικητικό Συμβούλιο, όσο και τους ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων κατά το έτος 2015 και παρακαλούμε να τεθεί ως έχει και υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Τα παρισταμένα μέλη του Δ.Σ. ομόφωνα εγκρίνουν την έκθεση προς την Γενική Συνέλευση.

Αιγάλεω, 25 Απριλίου 2016

Η Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου

Ελευθερία Ε. Μουζάκη
ΑΔΤ: ΑΒ 623661

2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους μετόχους της Εταιρείας ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι στο λογαριασμό του ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις συνολικού ποσού € 10.100.574 για τις οποίες θα έπρεπε να είχε σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις, η οποία εάν σχηματιζόταν, θα είχε σαν αποτέλεσμα, το υπόλοιπο του λογαριασμού και το σύνολο καθαρής θέσης να ήταν ισόποσα κατώτερα, τα αποτελέσματα χρήσης μικρότερα κατά € 2.474.621 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων κατώτερα κατά € 7.625.953, από τα ποσά που απεικονίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη' οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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.

Αθήνα, 20 Μαΐου 2016
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Audit Tax &
Business advisory

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ευστάθιος Π. Καγιούλης
ΑΜ ΣΟΕΛ 13 271

3. Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015

3.1 Ισολογισμός 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015

	Σημ.	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
<u>Ενσώματα πάγια</u>				
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5.1	12.224,27	13.249,98	14.282,62
Λοιπός εξοπλισμός	5.1	71.758,50	81.203,48	81.706,09
Σύνολο		83.982,77	94.453,46	95.988,71
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>				
Λοιπά άυλα στοιχεία	5.2	5.366,07	6.593,17	6.403,37
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	5.3	0,00	1.627,50	1.627,50
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>				
Δάνεια και απαιτήσεις	5.4	10.381.704,65	7.907.083,56	7.626.404,32
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	5.5	3.100.762,00	3.100.762,00	3.100.762,00
Σύνολο		13.482.466,65	11.007.845,56	10.727.166,32
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		13.571.815,49	11.110.519,69	10.831.185,90
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
<u>Αποθέματα</u>				
Εμπορεύματα	5.6	6.255.907,48	6.629.035,89	8.062.654,98
Προκαταβολές για αποθέματα		52.866,12	0,00	2.982,43
Σύνολο		6.308.773,60	6.629.035,89	8.065.637,41
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>				
Εμπορικές απαιτήσεις	5.7	1.613.645,43	2.346.637,16	3.059.678,54
Λοιπές απαιτήσεις	5.8	15.194,00	37.397,35	40.371,12
Προπληρωμένα έξοδα	5.9	7.913,68	10.403,79	8.125,21
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.10	143.490,52	882.293,28	1.020.280,50
Σύνολο		1.780.243,63	3.276.731,58	4.128.455,37
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		8.089.017,23	9.905.767,47	12.194.092,78
Σύνολο ενεργητικού		21.660.832,72	21.016.287,16	23.025.278,68
Καθαρή θέση				
Κεφάλαιο	5.11	8.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
Υπέρ το άρτιο		16.550.000,00	16.800.000,00	16.800.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	5.12	508.842,13	1.058.842,13	1.058.842,13
Αποτελέσματα εις νέο	5.13	-10.071.658,32	-11.848.325,44	-10.226.150,38
Σύνολο καθαρής θέσης		15.987.183,81	17.010.516,69	18.632.691,75

Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	5.14	292.478,00	312.117,00	390.295,00
Υποχρεώσεις				
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>				
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.15	94.746,68	116.567,13	188.146,11
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>				
Τραπεζικά δάνεια	5.16	2.214.132,35	2.104.511,90	1.580.760,49
Εμπορικές υποχρεώσεις	5.17	1.768.456,61	1.096.196,77	1.920.196,13
Λοιποί φόροι και τέλη	5.18	92.017,38	81.066,40	42.729,90
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	5.19	78.748,64	75.387,68	88.019,65
Λοιπές υποχρεώσεις	5.20	1.133.069,25	219.923,59	182.439,65
Σύνολο		5.286.424,23	3.577.086,34	3.814.145,82
Σύνολο υποχρεώσεων		5.381.170,91	3.693.653,47	4.002.291,93
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		21.660.832,72	21.016.287,16	23.025.278,68

3.2 Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2015 κατά λειτουργία

	Σημ.	1.1 - 31.12.2015	1.1 - 31.12.2014
Κύκλος εργασιών	6.1	6.760.433,41	8.485.489,85
Κόστος πωλήσεων	6.2	-5.657.588,18	-7.352.360,56
Μικτό αποτέλεσμα		1.102.845,23	1.133.129,29
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.3	5.547,30	7.188,13
Έξοδα διοίκησης	6.4	-498.936,65	-531.786,30
Έξοδα διάθεσης	6.5	-1.496.319,54	-2.216.615,88
Λοιπά έξοδα και ζημιές	6.6	-8.612,90	-6.422,59
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.7	21.749,26	78.178,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-873.727,30	-1.536.329,35
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.8	18.335,24	15.661,73
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.9	-167.940,82	-101.507,44
Αποτελέσματα προ φόρων		-1.023.332,88	-1.622.175,06
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτελέσματα μετά από φόρους		-1.023.332,88	-1.622.175,06
Αποτέλεσμα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (Ebitda)		-860.286,57	-1.521.940,90

3.3 Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης χρήσης 2015

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολα
Υπόλοιπα 1.1.2014	10.000.000,00	16.800.000,00	1.000.000,00	1.058.842,13	-10.226.150,38	18.632.691,75
Αποτελέσματα χρήσης 2014 μετά από φόρους					-1.622.175,06	-1.622.175,06
Υπόλοιπα 31.12.2014	10.000.000,00	16.800.000,00	1.000.000,00	1.058.842,13	-11.848.325,44	17.010.516,69
Υπόλοιπα 1.1.2015	10.000.000,00	16.800.000,00	1.000.000,00	1.058.842,13	-11.848.325,44	17.010.516,69
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.800.000,00				2.800.000,00	0,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο και αποθεματικών	800.000,00	-250.000,00		-550.000,00		0,00
Αποτελέσματα χρήσης 2015 μετά από φόρους					-1.023.332,88	-1.023.332,88
Υπόλοιπα 31.12.2015	8.000.000,00	16.550.000,00	1.000.000,00	508.842,13	-10.071.658,32	15.987.183,81

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Αιγάλεω, 25 Απριλίου 2016

Η Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου

Το μέλος του
Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος λογιστηρίου

Ελευθερία Ε. Μουζάκη
ΑΔΤ: ΑΒ 623661

Δημήτρης Ι. Αντωνίου
ΑΔΤ: Τ 577572

Μιχαήλ Ι. Λιγνός
Α.Μ Ο.Ε.Ε : 0018020 Α' ΤΑΞΗΣ

4. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2015

4.1 Γενικές πληροφορίες

Η ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ ΑΕΒΕ είναι εμπορική εταιρεία που δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και στο εξωτερικό διαθέτοντας κλωστές ραφής, κλωστές κεντήματος, νήματα χειροπλεκτικής και άλλα είδη χειροτεχνίας. Παράλληλα προσφέρει διάφορα συμπληρωματικά είδη ραπτικής, κεντήματος και χειροτεχνίας.

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το 1944 από τον Ελευθέριο Δ. Μουζάκη και είχε σαν αντικείμενο την παραγωγή και εμπορία κλωστών ραφής. Από το 1957 δραστηριοποιείται αποκλειστικά με το εμπόριο.

Βασικοί συνεργάτες της Εταιρείας είναι:

- ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ: Κλωστές Ραφής και νήματα πλεκτικής
- MADEIRA: Κλωστές κεντήματος μηχανής
- DMC: Κλωστές κεντήματος χειρός
- GUTERMANN: Κλωστές ραφής για οικιακή χρήση και είδη διακόσμησης ενδυμάτων
- COUSIN CORPORATION OF AMERICA: έτοιμα faux bijoux και χάνδρες για τη κατασκευή κοσμημάτων
- Collection d' Art: Καμβάδες κεντήματος και κιτ κεντήματος μαξιλαριών.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 59^{ης} διαχειριστικής χρήσης 2015 (από 1.1 έως 31.12.2015) εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. της 25^{ης} Απριλίου 2016 και τελούν υπό την έγκριση της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

4.2 Βασικές λογιστικές αρχές

4.2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις», έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και παρουσιάζονται σε ευρώ.

4.2.2 Πρώτη εφαρμογή των νέων Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ)

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2015 είναι οι πρώτες που συντάσσονται από την Εταιρεία σύμφωνα με τα ΕΛΠ. Στις προηγούμενες χρήσεις έως και τη χρήση 2014 η Εταιρεία τηρούσε τα λογιστικά της βιβλία και στοιχεία και συνέτασσε τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και του Ελληνικού Γενικού Λογιστικού Σχεδίου (Π.Δ. 1123/1980), λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις τις ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Η Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 κατηγοριοποιείται στις μικρές οντότητες.

Επίσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 31 του ίδιου νόμου, η Εταιρεία μαζί με τις θυγατρικές της «MACOPLEX ABEE» και «ROBERT MATRA ABEE» αποτελούν μικρό όμιλο, ο οποίος, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 33 του Ν. 4308/2014, απαλλάσσεται από την υποχρέωση σύνταξης ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η Εταιρεία έχει ετοιμάσει τις οικονομικές καταστάσεις σε πλήρη συμφωνία με τα ΕΛΠ όπως αυτά εφαρμόζονται για τις διαχειριστικές χρήσεις που αρχίζουν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2015, με συγκριτικά δεδομένα αυτά της χρήσης 2014. Κατά την προετοιμασία των

οικονομικών καταστάσεων, ο ισολογισμός ανοίγματος καταρτίστηκε για την 1^η Ιανουαρίου 2014, η οποία αποτελεί την ημερομηνία μετάβασης της Εταιρείας στα ΕΛΠ.

Η Εταιρεία κάνοντας χρήση των προβλέψεων της παραγράφου 2.2 του άρθρου 37 της Λογιστικής Οδηγίας της ΕΛΤΕ για την πρώτη εφαρμογή των ΕΛΠ, κατάρτισε τις οικονομικές καταστάσεις, με τις απαιτούμενες από το νόμο αναδρομικές προσαρμογές, ως εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις να συντάσσονταν ανέκαθεν βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014.

Οι επιπτώσεις μετάβασης στα ΕΛΠ για κάθε κονδύλι των ήδη δημοσιευμένων, με βάση τις διατάξεις του ΕΓΛΣ (Π.Δ.1123/1980) και του Κ.Ν.2190/1920, οικονομικών καταστάσεων παρουσιάζονται κατωτέρω ως εξής:

Συμφωνία Ισολογισμού ΕΓΛΣ / Ν.2190/1920 και Ν.4308/2014 (ΕΛΠ) κατά την 1^η Ιανουαρίου 2014 (ημερομηνία μετάβασης)

	Σημ.	1.1.2014		
		ΕΓΛΣ / Ν.2190/1920	Μετάβαση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Μηχανολογικός εξοπλισμός		14.282,62		14.282,62
Λοιπός εξοπλισμός		81.706,09		81.706,09
Λοιπά άυλα στοιχεία	(α)	40.795,11	34.391,74	6.403,37
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		1.627,50		1.627,50
Δάνεια και απαιτήσεις		7.626.404,32		7.626.404,32
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		3.100.762,00		3.100.762,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		10.865.577,64	34.391,74	10.831.185,90
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Εμπορεύματα	(β)	9.062.654,98	1.000.000,00	8.062.654,98
Προκαταβολές για αποθέματα		2.982,43		2.982,43
Εμπορικές απαιτήσεις	(γ)	3.661.678,54	602.000,00	3.059.678,54
Λοιπές απαιτήσεις		40.371,12		40.371,12
Προπληρωμένα έξοδα		8.125,21		8.125,21
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.020.280,50		1.020.280,50
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		13.796.092,78	1.602.000,00	12.194.092,78
Σύνολο ενεργητικού		24.661.670,42	1.636.391,74	23.025.278,68
Καθαρή θέση				
Κεφάλαιο		10.000.000,00		10.000.000,00
Υπέρ το άρτιο		16.800.000,00		16.800.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		1.000.000,00		1.000.000,00
Αποθεματικά νόμων και καταστατικού		1.058.842,13		1.058.842,13
Αποτελέσματα εις νέο		-8.199.463,64	2.026.686,74	-10.226.150,38
Σύνολο καθαρής θέσης		20.659.378,49	2.026.686,74	18.632.691,75
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	(δ)	0,00	-390.295,00	390.295,00

ΥποχρεώσειςΜακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	(€)	0,00	-188.146,11	188.146,11
-----------------------------------	-----	------	-------------	------------

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Τραπεζικά δάνεια		1.580.760,49		1.580.760,49
Εμπορικές υποχρεώσεις		1.920.196,13		1.920.196,13
Λοιποί φόροι και τέλη		42.729,90		42.729,90
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	(€)	276.165,76	188.146,11	88.019,65
Λοιπές υποχρεώσεις		182.439,65		182.439,65
Σύνολο		4.002.291,93	188.146,11	3.814.145,82

Σύνολο υποχρεώσεων		4.002.291,93	0,00	4.002.291,93
---------------------------	--	---------------------	-------------	---------------------

Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		24.661.670,42	1.636.391,74	23.025.278,68
---	--	----------------------	---------------------	----------------------

Σημειώσεις

(α) Τα «Λοιπά άυλα στοιχεία» επιβαρύνθηκαν κατά € 34.391,74 εξαιτίας της διαγραφής των μη αναγνωριζόμενων στα ΕΛΠ εξόδων εγκατάστασης.

(β) Για βραδέως κινούμενα και ακίνητα εμπορεύματα σχηματίστηκε πρόβλεψη υποτίμησής τους ποσού € 1.000.000,00.

(γ) Σχηματίστηκε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους € 602.000,00.

(δ) Λογίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση ποσού € 390.295,00.

(ε) Το βάσει ρύθμισης μακροπρόθεσμα οφειλόμενο ποσό προς το ΙΚΑ, απεικονίστηκε στον οικείο λογαριασμό.

Συμφωνία Ισολογισμού ΕΓΛΣ / Ν.2190/1920 και Ν.4308/2014 (ΕΛΠ) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014

Σημ.	31.12.2014			
	ΕΓΛΣ / Ν.2190/1920	Μετάβαση στα ΕΛΠ		ΕΛΠ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		31.12.2014	1.1.2014	
Μηχανολογικός εξοπλισμός	13.249,98			13.249,98
Λοιπός εξοπλισμός	81.203,48			81.203,48
Λοιπά άυλα στοιχεία (α)	45.714,91	4.730,00	34.391,74	6.593,17
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	1.627,50			1.627,50
Δάνεια και απαιτήσεις	7.907.083,56			7.907.083,56
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.100.762,00			3.100.762,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	11.149.641,43	4.730,00	34.391,74	11.110.519,69
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Εμπορεύματα	7.629.035,89		1.000.000,00	6.629.035,89
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00			0,00
Εμπορικές απαιτήσεις	2.948.637,16		602.000,00	2.346.637,16
Λοιπές απαιτήσεις	37.397,35			37.397,35
Προπληρωμένα έξοδα	10.403,79			10.403,79
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	882.293,28			882.293,28
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	11.507.767,47	0,00	1.602.000,00	9.905.767,47
Σύνολο ενεργητικού	22.657.408,90	4.730,00	1.636.391,74	21.016.287,16
Καθαρή θέση				
Κεφάλαιο	10.000.000,00			10.000.000,00
Υπέρ το άρτιο	16.800.000,00			16.800.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	1.000.000,00			1.000.000,00
Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	1.058.842,13			1.058.842,13
Αποτελέσματα εις νέο	-9.895.086,70	-73.448,00	2.026.686,74	-11.848.325,44
Σύνολο καθαρής θέσης	18.963.755,43	-73.448,00	2.026.686,74	17.010.516,69
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους (β)	0,00	78.178,00	-390.295,00	312.117,00
Υποχρεώσεις				
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>				
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	116.567,13			116.567,13
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>				
Τραπεζικά δάνεια	2.104.511,90			2.104.511,90
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.096.196,77			1.096.196,77

Λοιποί φόροι και τέλη	81.066,40			81.066,40
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	75.387,68			75.387,68
Λοιπές υποχρεώσεις	219.923,59			219.923,59
Σύνολο	3.577.086,34			3.577.086,34
Σύνολο υποχρεώσεων	3.693.653,47	0,00	0,00	3.693.653,47
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	22.657.408,90	4.730,00	1.636.391,74	21.016.287,16

Σημειώσεις

(α) Δεν αναγνωρίστηκαν οι αποσβέσεις της χρήσης 2014 των εξόδων εγκατάστασης ύψους €4.730,00.

(β) Η σχηματισμένη κατά τη μετάβαση στα ΕΛΠ πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, μειώθηκε κατά ποσό € 78.178,00.

Συμφωνία Κατάστασης Αποτελεσμάτων ΕΓΛΣ / Ν.2190/1920 και Ν.4308/2014 (ΕΛΠ) χρήσης 2014

	Σημ.	1.1 - 31.12.2014		
		ΕΓΛΣ / Ν.2190/1920	Μετάβαση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
Κύκλος εργασιών		8.485.489,85		8.485.489,85
Κόστος πωλήσεων		-7.352.360,56		-7.352.360,56
Μικτό αποτέλεσμα		1.133.129,29		1.133.129,29
Λοιπά συνήθη έσοδα		7.188,13		7.188,13
Έξοδα διοίκησης	(α)	-536.516,30	-4.730,00	-531.786,30
Έξοδα διάθεσης		-2.216.615,88		-2.216.615,88
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-6.422,59		-6.422,59
Λοιπά έσοδα και κέρδη	(β)	0,00	-78.178,00	78.178,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-1.619.237,35		-1.536.329,35
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		15.661,73		15.661,73
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-101.507,44		-101.507,44
Αποτελέσματα προ φόρων		-1.705.083,06		-1.622.175,06
Φόροι εισοδήματος		0,00		0,00
Αποτελέσματα μετά από φόρους		-1.705.083,06		-1.622.175,06
Αποτέλεσμα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (Ebitda)		-1.600.118,90	-78.178,00	-1.521.940,90

Σημειώσεις

(α) Τα έξοδα διοίκησης ωφελήθηκαν κατά το ποσό των μη αναγνωρισμένων αποσβέσεων εξόδων εγκατάστασης.

(β) Η μείωση της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση ωφέλησε τα λοιπά έσοδα και κέρδη.

4.3 Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι σημαντικότερες λογιστικές πολιτικές, κρίσεις και εκτιμήσεις αναφορικά με γεγονότα των οποίων η εξέλιξη θα μπορούσε να μεταβάλει ουσιωδώς τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων κατά την επόμενη διαχειριστική χρήση είναι τα εξής:

4.3.1 Ενσώματα πάγια

Αρχική αναγνώριση

Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, στο οποίο περιλαμβάνονται και οι δαπάνες βελτίωσής τους. Οι δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων κεφαλαιοποιούνται όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, διαφορετικά αναγνωρίζονται ως έξοδα εντός της χρήσης στην οποία πραγματοποιούνται.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης, δηλαδή στο κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους.

Τα πάγια στοιχεία που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή υπόκεινται σε ετήσια απόσβεση της αξίας τους η οποία υπολογίζεται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης και με συντελεστή που αντανακλά τις ωφέλιμες ζωές των παγίων, ως ακολούθως:

Μηχανολογικός εξοπλισμός	10 έτη
Μεταφορικά μέσα	10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 έτη
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	5 έτη
Λογισμικά προγράμματα	5 έτη

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται. Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση δεν αποσβένονται μέχρι να ολοκληρωθεί το πάγιο και να είναι διαθέσιμο για την προοριζόμενη παραγωγική του λειτουργία. Τα γήπεδα και οικόπεδα δεν αποσβένονται.

Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις, εάν κριθεί απαραίτητο.

Παύση αναγνώρισης παγίων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία εκποιούνται ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή τους, παύουν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την ανωτέρω παύση, προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου, περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται.

4.3.2 Μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ο εκμισθωτής διατηρεί όλους του κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του παγίου καταχωρούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης.

4.3.3 Άυλα πάγια στοιχεία

Άυλο είναι ένα εξατομικεύσιμο και μη νομισματικό περιουσιακό στοιχείο, χωρίς υλική υπόσταση. Ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο είναι εξατομικεύσιμο σε κάθε μία από τις παρακάτω δύο περιπτώσεις:

α) είναι διαχωρίσιμο, δηλαδή δύναται να διαχωρίζεται από την Εταιρεία και να πωλείται, μεταβιβάζεται, εκμισθώνεται ή ανταλλάσσεται, είτε από μόνο του ή μαζί με σχετική σύμβαση, με περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση.

β) προκύπτει από συμβατικά ή άλλα νόμιμα δικαιώματα, ανεξάρτητα του εάν τα δικαιώματα είναι μεταβιβάσιμα, ή διαχωρίσιμα από την Εταιρεία, ή από άλλα δικαιώματα και δεσμεύσεις.

Αρχική αναγνώριση

Κατά την αρχική αναγνώριση, τα άυλα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης, δηλαδή στο κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους.

Δεν αναγνωρίζονται εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα πάγια στοιχεία.

Τα εμφανιζόμενα στον ισολογισμό άυλα πάγια αφορούν σε σήματα και λογισμικά προγράμματα.

4.3.4 Απομείωση παγίων περιουσιακών στοιχείων

Τα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις οικονομικές καταστάσεις είναι σημαντική. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Υποχρέωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης υπάρχει μόνο όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα και είναι σημαντικού ποσού, το οποίο καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

4.3.5 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων ή ταμειακών ισοδυνάμων ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τυχόν ζημιών απομείωσης.

Κάθε χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 19 του νόμου 4308/2014.

Ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται όταν η ανακτήσιμη αξία του στοιχείου υπολείπεται της λογιστικής του αξίας. Ειδικά για τα μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία, οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Οι ζημίες απομείωσης των χρηματοοικονομικών στοιχείων καταχωρούνται στα αποτελέσματα και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτά, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωρισθεί ζημιά απομείωσης.

Παύση αναγνώρισης

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν:

- α) εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή,
- β) μεταβιβάσει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητά του.

4.3.6 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις φόρων εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο επιμετρούνται στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί από ή να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές. Τα ποσοστά του φόρου και οι φορολογικοί νόμοι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού είναι εκείνα που έχουν θεσπιστεί έως την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού.

Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για φορολογικές επιβαρύνσεις που ενδέχεται να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων 2007 έως και 2010, καθώς, λόγω των ζημιολογών αποτελεσμάτων των χρήσεων αυτών, εκτιμά βάσιμα ότι, δε θα υπάρξει ουσιαστική φορολογική επιβάρυνση.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Δεν υιοθετήθηκε από την Εταιρεία, δεδομένου ότι είναι προαιρετική από το Ν.4308/2014.

4.3.7 Αποθέματα

Αρχική αναγνώριση

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και στο κόστος παραγωγής.

Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Το κόστος παραγωγής προϊόντος προσδιορίζεται με μία από τις γενικά αποδεκτές μεθόδους κοστολόγησης και περιλαμβάνει:

- Το κόστος πρώτων και βοηθητικών υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω στοιχείο και,
- μία εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων, της περιόδου παραγωγής, που σχετίζονται έμμεσα με το συγκεκριμένο προϊόν.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί για την επιμέτρηση του κόστους κτήσης των αποθεμάτων της το ετήσιο μέσο σταθμικό κόστος.

4.3.8 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, περιλαμβάνουν τα μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας καθώς και τις καταθέσεις όψεως.

4.3.9 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρούνται στα οφειλόμενα ποσά.

Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδα.

Παύση αναγνώρισης

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

4.3.10 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

4.3.11 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

4.3.12 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι προβλέψεις παροχών σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στα προκύπτοντα ονομαστικά ποσά.

Οι προβλέψεις αυτές για συνταξιοδότηση υπολογίζονται σε ποσοστό 75% της αποζημίωσης απόλυσης, όπως αυτή καθορίζεται στους Ν.2112/1920, Ν.3198/1955 και Ν.3899/2010 για τους υπαλλήλους και στο Β.Δ. 16/18.7.1920 και το Ν. 3198/1955 για τους εργατοτεχνίτες.

4.3.13 Έσοδα

Τα έσοδα από τη πώληση αγαθών αναγνωρίζονται, βάσει της αρχής του δεδουλευμένου, στο χρόνο κατά τον οποίο εκπληρούνται οι παρακάτω προϋποθέσεις:

α) Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

β) Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

γ) Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται πολύ πιθανή η εισροή τους στην Εταιρεία.

Ιδιαίτερα, το έσοδο αναγνωρίζεται εφόσον μπορεί να μετρηθεί αξιόπιστα και κατά τη στιγμή της πώλησης θεωρείται εξαιρετικά πιθανή η εισροή του σχετικού τιμήματος στην Εταιρεία.

Σε περίπτωση που κατά την πώληση αγαθών ή υπηρεσιών, η Εταιρεία δεσμεύεται έναντι των πελατών της να του παρέχει στο μέλλον, υπό συγκεκριμένες προϋποθέσεις, αγαθά ή υπηρεσίες δωρεάν ή με έκπτωση, επιμερίζει το συνολικό τίμημα της πώλησης στην τρέχουσα συναλλαγή και τη μελλοντική που προκύπτει από τη δέσμευσή της. Ο επιμερισμός γίνεται βάσει των εύλογων αξιών των δύο συστατικών και αναγνωρίζεται στα έσοδα της περιόδου το μέρος που αφορά την τρέχουσα συναλλαγή και ως έσοδο επομένων χρήσεων (υποχρέωση) το μέρος που αφορά στη δέσμευση της Εταιρείας για την παροχή αγαθών ή υπηρεσιών δωρεάν ή με έκπτωση στο μέλλον.

5. Ανάλυση λογαριασμών ισολογισμού

5.1 Ενσώματα πάγια

	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Κτίρια σε ακίνητα τρίτων	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Συνολική αξία "Λοιπού εξοπλισμού"
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)+(5)
Αξία κτήσης 1.1.2014	181.097,32	42.897,45	451.914,32	104.380,43	599.192,20
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	10.280,00	225,00	10.505,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2014	181.097,32	42.897,45	462.194,32	104.605,43	609.697,20
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2014	166.814,70	11.443,98	417.399,92	88.642,21	517.486,11
Αποσβέσεις χρήσης	1.032,64	1.597,22	7.944,37	1.466,02	11.007,61
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2014	167.847,34	13.041,20	425.344,29	90.108,23	528.493,72
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2014	13.249,98	29.856,25	36.850,03	14.497,20	81.203,48
Αξία κτήσης 1.1.2015	181.097,32	42.897,45	462.194,32	104.605,43	609.697,20
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00	115,44	115,44
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	-8.517,68	0,00	-8.517,68
Αξία κτήσης 31.12.2015	181.097,32	42.897,45	453.676,64	104.720,87	601.294,96
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2015	167.847,34	13.041,20	425.344,29	90.108,23	528.493,72
Αποσβέσεις χρήσης	1.025,71	1.557,73	6.662,11	1.340,58	9.560,42
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	-8.517,68	0,00	-8.517,68
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2015	168.873,05	14.598,93	423.488,72	91.448,81	529.536,46
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	12.224,27	28.298,52	30.187,92	13.272,06	71.758,50

5.2 Λοιπά ύλα στοιχεία

	Σήματα	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολα
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)
Αξία κτήσης 1.1.2014	3.183,73	12.050,49	15.234,22
Προσθήκες χρήσης	0,00	2.538,00	2.538,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2014	3.183,73	14.588,49	17.772,22
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2014	2.629,65	6.201,20	8.830,85
Αποσβέσεις χρήσης	132,00	2.216,20	2.348,20
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2014	2.761,65	8.417,40	11.179,05
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2014	422,08	6.171,09	6.593,17
Αξία κτήσης 1.1.2015	3.183,73	14.588,49	17.772,22
Προσθήκες χρήσης	0,00	1.627,50	1.627,50
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2015	3.183,73	16.215,99	19.399,72
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2015	2.761,65	8.417,40	11.179,05
Αποσβέσεις χρήσης	132,00	2.722,60	2.854,60
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2015	2.893,65	11.140,00	14.033,65
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2015	290,08	5.075,99	5.366,07

5.3 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Λογισμικό πρόγραμμα υπό εκτέλεση	0,00	1.627,50	1.627,50

5.4 Δάνεια και απαιτήσεις

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Δοσμένες εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων Αθήνας	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Δοσμένες εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων Θεσσαλονίκης	8.804,11	8.804,11	8.804,11
Δοσμένες εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων Πάτρας	102,71	102,71	102,71
Δοσμένες εγγυήσεις μισθωμένων αυτοκινήτων	674,01	674,01	674,01
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά πελάτη	240.550,00	240.550,00	250.550,00
Απαιτήσεις από χρηματοδότηση θυγατρικής "MACOPLEX ABEE"	5.513.686,35	5.469.117,93	5.343.024,41
Απαιτήσεις από χρηματοδότηση θυγατρικής "ROBERT MATRA ABEE"	3.962.887,47	1.532.834,80	1.368.249,08
Μακροπρόθεσμο δάνειο προς τρεις μετόχους για καταβολή φόρου κληρονομιάς των μετοχών τους	624.000,00	624.000,00	624.000,00
Σύνολα	10.381.704,65	7.907.083,56	7.626.404,32

5.5 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Συμμετοχή κατά ποσοστό 50% στο μετοχικό κεφάλαιο της "ΗΛΙΟΣ ΑΒΕΕ"	2.772.242,00	2.772.242,00	2.772.242,00
Συμμετοχή κατά ποσοστό 65,20% στο μετοχικό κεφάλαιο της "MACOPLEX ΑΒΕΕ"	169.520,00	169.520,00	169.520,00
Συμμετοχή κατά ποσοστό 60% στο μετοχικό κεφάλαιο της "ROBERT MATRA ΑΒΕΕ"	159.000,00	159.000,00	159.000,00
Σύνολα	3.100.762,00	3.100.762,00	3.100.762,00

5.6 Εμπορεύματα

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Εμπορεύματα	7.255.907,48	7.629.035,89	9.062.654,98
<u>Μείον:</u> πρόβλεψη για ακίνητα αποθέματα	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
Σύνολα	6.255.907,48	6.629.035,89	8.062.654,98

5.7 Εμπορικές απαιτήσεις

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Ανοικτά υπόλοιπα πελατών εσωτερικού	2.034.640,67	2.419.143,57	2.436.827,39
Πελάτες-λογαριασμοί επίδικων απαιτήσεων	57.300,77	65.000,01	105.410,23
Γραμμάτια εισπρακτέα	0,00	80.345,94	60.066,04
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	290.037,52	309.164,15	350.583,94
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	125.664,06	359.791,61	562.791,34
Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	111.449,40	118.638,87	145.999,60
<u>Μείον:</u> προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-1.005.446,99	-1.005.446,99	-602.000,00
Σύνολα	1.613.645,43	2.346.637,16	3.059.678,54

5.8 Λοιπές απαιτήσεις

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Προκαταβολές προσωπικού	457,16	0,00	14.000,00
Προκαταβλημένοι φόροι στο Ελληνικό Δημόσιο	11.550,48	20.070,94	17.821,36
Δεσμευμένες καταθέσεις	0,00	14.390,77	0,00
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	2.736,36	2.485,64	7.949,76
Προσωπικό-λογαριασμοί προς απόδοση	450,00	450,00	600,00
Σύνολα	15.194,00	37.397,35	40.371,12

5.9 Προπληρωμένα έξοδα

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Προπληρωμένα ασφάλιστρα (επόμενης χρήσης)	2.004,34	3.703,79	1.935,21
Προπληρωμένα τέλη κυκλοφορίας (επόμενης χρήσης)	5.215,00	5.260,00	5.770,00
Προπληρωμένα διάφορα έξοδα (επόμενης χρήσης)	694,34	1.440,00	420,00
Σύνολα	7.913,68	10.403,79	8.125,21

5.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Ταμείο	6.450,14	11.384,08	13.875,99
Καταθέσεις όψεως	137.040,38	270.909,20	187.631,24
Καταθέσεις προθεσμίας	0,00	600.000,00	818.773,27
Σύνολα	143.490,52	882.293,28	1.020.280,50

5.11 Κεφάλαιο

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Αριθμός κοινών ονομαστικών μετοχών	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Ονομαστική αξία μετοχής	80,00	100,00	100,00
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	8.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00

Με απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της χρήσης 2015 το μετοχικό κεφάλαιο μειώθηκε κατά € 2.800.000 με συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων και στη συνέχεια αυξήθηκε κατά € 800.000 με κεφαλαιοποίηση διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο € 250.000 και έκτακτων αποθεματικών € 550.000. Ως αποτέλεσμα, η ονομαστική τιμή της μετοχής μειώθηκε αρχικά κατά € 28 στη συνέχεια αυξήθηκε κατά € 8 και διαμορφώθηκε σε € 80.

5.12 Αποθεματικά νόμων και καταστατικού

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Τακτικό αποθεματικό	499.000,00	499.000,00	499.000,00
Ειδικά αποθεματικά	1.614,06	1.614,06	1.614,06
Έκτακτα αποθεματικά	558.228,07	558.228,07	558.228,07
Κεφαλαιοποίηση έκτακτων αποθεματικών	-550.000,00	0,00	0,00
Σύνολα	508.842,13	1.058.842,13	1.058.842,13

5.13 Αποτέλεσμα εις νέο

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Αποτέλεσμα εις νέο προηγούμενων χρήσεων	11.848.325,44	10.226.150,38	9.135.253,66
Αποτέλεσμα χρήσης	1.023.332,88	1.622.175,06	1.090.896,72
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών	-2.800.000,00	0,00	0,00
Σύνολα	10.071.658,32	11.848.325,44	10.226.150,38

5.14 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Προβλέψεις για αποζημίωση έμμισθου προσωπικού για συνταξιοδότηση	292.478,00	312.117,00	390.295,00

5.15 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ καταβλητέες σε δόσεις, βάσει ρύθμισης	94.746,68	116.567,13	188.146,11

5.16 Τραπεζικά δάνεια

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	2.214.132,35	2.104.511,90	1.580.760,49

5.17 Εμπορικές υποχρεώσεις

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Ανοικτά υπόλοιπα προμηθευτών εσωτερικού	1.087.728,89	348.212,47	1.377.721,55
Ανοικτά υπόλοιπα προμηθευτών εξωτερικού	64.387,90	30.661,47	133.585,27
Ανοικτά υπόλοιπα προς ΝΠΔΔ και δημόσιες επιχειρήσεις	331,40	297,50	691,09
Ανοικτά υπόλοιπα προς πιστωτές εσωτερικού	616.008,42	717.025,33	408.198,22
Σύνολα	1.768.456,61	1.096.196,77	1.920.196,13

5.18 Λοιποί φόροι και τέλη

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Φόρος προστιθέμενης αξίας	54.576,88	25.848,65	28.074,18
Φόρος προστιθέμενης αξίας οφειλόμενος σε δόσεις	24.215,09	38.947,79	0,00
Φόροι αμοιβών προσωπικού	13.225,41	16.251,11	14.555,72
Φόροι αμοιβών τρίτων	0,00	18,85	0,00
Λοιποί φόροι	0,00	0,00	100,00
Σύνολα	92.017,38	81.066,40	42.729,90

5.19 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Εισφορές προς το ΙΚΑ	61.256,96	50.977,92	78.959,35
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ρύθμισης ΙΚΑ, πληρωτέες στην επόμενη χρήση	17.491,68	23.708,64	0,00
Εισφορές προς επικουρικό ταμείο	0,00	701,12	9.060,30
Σύνολα	78.748,64	75.387,68	88.019,65

5.20 Λοιπές υποχρεώσεις

	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	142.354,10	154.033,75	111.153,96
Δικαιούχοι αμοιβών	1.354,03	798,12	1.028,87
Αμοιβές διοικητικού συμβουλίου	16.930,28	16.399,69	6.200,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μετόχους	914.768,61	4.768,61	4.768,61
Αγορές υπό τακτοποίηση	7.440,62	0,00	483,35
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	396,75	532,75	396,75
Προκαταβολές πελατών	49.824,86	43.390,67	58.408,11
Σύνολα	1.133.069,25	219.923,59	182.439,65

6. Ανάλυση λογαριασμών κατάστασης αποτελεσμάτων**6.1 Κύκλος εργασιών**

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Πωλήσεις εμπορευμάτων	6.760.033,41	8.485.489,85
Πωλήσεις παγίων	400,00	0,00
Σύνολα	6.760.433,41	8.485.489,85

6.2 Κόστος πωλήσεων

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Αρχικό απόθεμα αποθεμάτων	7.629.035,89	9.062.654,98
Πλέον: αγορές αποθεμάτων χρήσης	5.291.859,79	5.920.236,61
Μείον: τελικό απόθεμα αποθεμάτων	-7.255.907,48	-7.629.035,89
Έσοδα από ιδιόχρηση αποθεμάτων	-724,57	-419,14
Αξία καταστραφέντων-ακατάλληλων αποθεμάτων	-6.675,45	-1.076,00
Σύνολα	5.657.588,18	7.352.360,56

6.3 Λοιπά συνήθη έσοδα

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	0,00	900,00
Εισπραττόμενα έξοδα αποστολής αγαθών	5.547,30	6.288,13
Σύνολα	5.547,30	7.188,13

6.4 Έξοδα διοίκησης

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	268.232,72	311.621,77
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	21.144,67	29.256,81
Παροχές τρίτων	154.212,61	151.741,61
Φόροι - τέλη	34.197,71	8.544,89
Διάφορα έξοδα	12.923,55	20.735,24
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	8.225,39	9.885,98
Σύνολα	498.936,65	531.786,30

6.5 Έξοδα διάθεσης

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	766.111,65	1.026.580,87
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	824,87	10.713,80
Παροχές τρίτων	558.889,40	570.401,57
Φόροι - τέλη	15.430,61	15.580,00
Διάφορα έξοδα	149.847,67	203.152,83
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	5.215,34	4.502,47
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00	385.684,34
Σύνολα	1.496.319,54	2.216.615,88

6.6 Λοιπά έξοδα και ζημιές

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	872,00	160,00
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	971,90	4.990,91
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	29,55	37,21
Ζημιές από καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων	6.675,45	1.076,00
Λοιπά έξοδα	64,00	158,47
Σύνολα	8.612,90	6.422,59

6.7 Λοιπά έσοδα και κέρδη

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	347,67	0,00
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων για αποζημίωση προσωπικού	19.639,00	78.178,00
Λοιπά έσοδα	1.762,59	0,00
Σύνολα	21.749,26	78.178,00

6.8 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Τόκοι καταθέσεων τραπεζών	17.972,36	14.909,29
Τόκοι καθυστερούμενων γραμματίων εισπρακτέων	362,88	752,44
Σύνολα	18.335,24	15.661,73

6.9 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	164.040,80	95.759,48
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	0,00	0,00
Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα	3.900,02	5.747,96
Σύνολα	167.940,82	101.507,44

7. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Το απασχολούμενο προσωπικό στην Εταιρεία κατά τις ημερομηνίες κλεισίματος των ισολογισμών έχει ως κατωτέρω:

	31.12.2015	31.12.2014
Υπάλληλοι αορίστου χρόνου	28	35
Εργατοτεχνίτες	12	13
Σύνολα	40	48

8. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Συνδεδεμένα μέρη της Εταιρείας είναι:

α) Η υπό κοινό έλεγχο «ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ» καθώς και η θυγατρική της «ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ ΑΕΒΕ».

β) Η κατά ποσοστό 65,20% αδρανής θυγατρική «MACOPLEX ΑΒΕΕ» και η κατά 60% επίσης θυγατρική «ROBERT MATRA ΑΒΕΕ».

γ) Η κατά 50% συγγενής της «ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ».

Τα ποσά των συναλλαγών της εταιρείας για τα έτη 2015 και 2014 με τις συνδεδεμένες εταιρείες περιγράφονται στους κατωτέρω πίνακες:

Διεταιρικές πωλήσεις

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Πωλήσεις προς ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	68.787,45	86.308,53
Πωλήσεις προς ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ ΑΕΒΕ	0,00	0,00
Πωλήσεις προς MACOPLEX ΑΒΕΕ	0,00	0,00
Πωλήσεις προς ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	67.564,77	112.368,03
Πωλήσεις προς ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	7.258,89	8.093,75
Σύνολα	143.611,11	206.770,31

Διεταιρικές αγορές

	1.1-31.12.2015	1.1-31.12.2014
Αγορές από ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	4.365.172,70	4.477.273,43
Αγορές από ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ ΑΕΒΕ	0,00	0,00
Αγορές από MACOPLEX ΑΒΕΕ	0,00	0,00
Αγορές από ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	5.988,97	29.221,10
Αγορές από ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	429.695,65	529.802,68
Σύνολα	4.800.857,32	5.036.297,21

Διεταιρικές απαιτήσεις

	31.12.2015	31.12.2014
Απαιτήσεις από ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	0,00	320.485,72
Απαιτήσεις από ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ ΑΕΒΕ	0,00	0,00
Απαιτήσεις από MACOPLEX ΑΒΕΕ	0,00	0,00
Απαιτήσεις από ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	274.518,86	186.783,38
Απαιτήσεις από ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	18.883,92	9.955,40
Σύνολα	293.402,78	517.224,50

Διεταιρική χρηματοδότηση

	31.12.2015	31.12.2014
Χρηματοδότηση της MACOPLEX ΑΒΕΕ	5.513.686,35	5.469.117,93
Χρηματοδότηση της ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	3.962.887,47	1.532.834,80
Σύνολα	9.476.573,82	7.001.952,73

Διεταιρικές υποχρεώσεις

	31.12.2015	31.12.2014
Υποχρεώσεις προς ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	541.262,52	0,00
Υποχρεώσεις προς ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ ΑΕΒΕ	0,00	0,00
Υποχρεώσεις προς MACOPLEX ΑΒΕΕ	0,00	0,00
Υποχρεώσεις προς ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	0,00	0,00
Υποχρεώσεις προς ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	0,00	207.950,83
Σύνολα	541.262,52	207.950,83

9. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**9.1 Εγγυητικές επιστολές**

Η Εταιρεία δεν έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές.

9.2 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές δηλώσεις των χρήσεων 2007 έως και 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια, οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων αυτών να μην είναι οριστικές.

10. Αμοιβές διοικητικών στελεχών

Οι συνολικές αμοιβές συνεδριάσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ανήλθαν στη χρήση 2015 σε € 4.557,30 από € 7.656,25 στη χρήση 2014.

11. Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015 γεγονότα που ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική θέση της Εταιρείας.