



Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014

για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2018

**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 2018	9
3.1	Ισολογισμός 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2018	9
3.2	Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2018 κατά λειτουργία	10
3.3	Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης χρήσης 2018	11
4.	Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018	12
4.1	Γενικές πληροφορίες	12
4.2	Βασικές λογιστικές αρχές	12
4.3	Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων	13
5.	Ανάλυση λογαριασμών ισολογισμού	18
5.1	Ενσώματα πάγια	18
5.2	Λοιπά άυλα στοιχεία	19
5.3	Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	19
5.4	Δάνεια και απαιτήσεις	19
5.5	Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	20
5.6	Εμπορεύματα	20
5.7	Εμπορικές απαιτήσεις	20
5.8	Δουλεψμένα έσοδα περιόδου	21
5.9	Λοιπές απαιτήσεις	21
5.10	Προπληρωμένα έξοδα	21
5.11	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	21
5.12	Κεφάλαιο	22
5.13	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	22
5.14	Αποτέλεσμα εις νέο	22
5.15	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	22
5.16	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	23
5.17	Εμπορικές υποχρεώσεις	23
5.18	Λοιποί φόροι και τέλη	23
5.19	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	23
5.20	Λοιπές υποχρεώσεις	23
6.	Ανάλυση λογαριασμών κατάστασης αποτελεσμάτων	24
6.1	Κύκλος εργασιών	24
6.2	Κόστος πωλήσεων	24
6.3	Λοιπά συνήθη έσοδα	24
6.4	Έξοδα διοίκησης	24
6.5	Έξοδα διάθεσης	24
6.6	Λοιπά έξοδα και ζημιές	25
6.7	Λοιπά έσοδα και κέρδη	25
6.8	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	25
6.9	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	25
7.	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	25
8.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	26
9.	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	27
9.1	Εγγυητικές επιστολές	27
9.2	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	27
10.	Αμοιβές διοικητικών στελεχών	27
11.	Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς	27

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 εξηκοστή πρώτη διαχειριστική χρήση από 1.1.2018 έως 31.12.2018.

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 2018 κατά λειτουργία» που περιλαμβάνεται στην παρ. 3.2 κατωτέρω, κατά τη χρήση 2018 τα καθαρά αποτελέσματα προ φόρων ανήλθαν σε ζημιές ύψους €-425.576,95 από ζημιές στην προηγούμενη χρήση ποσού €-380.270,69 ήτοι αύξηση των ζημιών ποσού €45.306,26 και ποσοστό 11,91%

Κατά τη διαχειριστική χρήση 2018 ο κύκλος εργασιών διαμορφώθηκε στο ποσό των €6.152,600,07 από €6.617.113,50 στη χρήση 2017, είναι δηλαδή μειωμένος σε σχέση με τον αντίστοιχο της προηγούμενης χρήσης κατά ποσό € 464.513,43 ή κατά ποσοστό 7,02%.

Ακολουθήθηκε μείωση του κόστους πωλήσεων κατά ποσό €-331.941,31 ή κατά ποσοστό - 6,10% (διαμορφώθηκε σε € 5.105.573,56 στη χρήση 2018 από €5.437.514,87 στη χρήση 2017).

Ως αποτέλεσμα των παραπάνω ήταν να μειωθεί το μικτό περιθώριο κέρδους σε 17,02% στη χρήση 2018 από 17,83% στη χρήση 2017. Δηλαδή το μικτό αποτέλεσμα διαμορφώθηκε στη χρήση 2018 σε €1.047.026,51 από €1.179.598,63 στη χρήση 2017, μειωμένο κατά €132.572,12 ή κατά ποσοστό 11,24%.

Μετά τις ανωτέρω επιδράσεις, το «αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων» διαμορφώθηκε σε αρνητικό ποσό € -386.370,64 στη χρήση 2018 από επίσης αρνητικό ποσό € -335.127,44 στη χρήση 2017.

Τέλος, τα «αποτελέσματα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (Ebitda)» διαμορφώθηκαν στη χρήση 2018 σε αρνητικό ποσό € -378.524,47 από επίσης αρνητικό ποσό € -318.579,65 στη χρήση 2017.

Στον τομέα των επενδύσεων η Εταιρεία στη χρήση 2018 επένδυσε ποσό € 1.968,72 (από € 8.398,56 στη χρήση 2017) σε πάγια στοιχεία και συγκεκριμένα σε έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό.

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

<u>Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης</u>		<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2017</u>	
1.	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>7.401.959,01</u>	35,29%	<u>7.850.963,73</u>	36,50%
	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</u>	<u>20.977.248,29</u>		<u>21.511.566,14</u>	
2.	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>	<u>16.027.075,04</u>	342,45%	<u>14.061.451,99</u>	195,84%
	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</u>	<u>4.680.173,25</u>		<u>7.180.114,15</u>	

3.	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>7.401.959,01</u>		<u>7.850.963,73</u>	
	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ		258,46%		263,95%
	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.863.881,43		2.974.434,05	
4.	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ</u>	<u>4.538.077,58</u>		<u>4.876.529,68</u>	
	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	7.401.959,01	61,31%	7.850.963,73	62,11%
5.	<u>ΕΒΙΤΔΑ</u>	<u>-378.524,47</u>		<u>-318.579,65</u>	
	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	6.152.600,07	-6,15%	6.617.113,50	-4,81%
6.	<u>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u>	<u>-425.576,95</u>		<u>-380.270,69</u>	
	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	16.027.075,04	-2,66%	14.061.451,99	-2,70%
7.	<u>ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</u>	<u>1.047.026,51</u>		<u>1.179.598,63</u>	
	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	6.152.600,07	17,02%	6.617.113,50	17,83%

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.

Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η λειτουργία της εταιρείας έχει περιορισμένες επιπτώσεις στο περιβάλλον ως καθαρά εμπορική επιχείρηση. Η εταιρεία ανακυκλώνει τις χάρτινες συσκευασίες καθώς και τα χάρτινα, γυάλινα και αλουμινένια απορρίμματα από τη λειτουργία των τμημάτων της. Η εταιρεία δεν έχει προχωρήσει στην ανάπτυξη «πράσινων» προϊόντων και υπηρεσιών.

Εργασιακά ζητήματα

Η εταιρεία αναφορικά με την μελλοντική πρόσληψη προσωπικού, αλλά και για το υπάρχον προσωπικό, έχει διασφαλίσει: α) την πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή άλλων πτυχών), β) τον σεβασμό των

δικαιωμάτων των εργαζομένων και της συνδικαλιστικής ελευθερίας και γ) την υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπο προαγωγών κλπ.

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) στη Λεωφόρο Κηφισού 96 – 98 (Εμπορικό Κέντρο River West) 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 περεταίρω 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 2018 και έπειτα από τις παρασχεθείσες πληροφορίες και επεξηγήσεις σχετικά με τη διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας κατά τη χρήση 2018, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε το σύνολο των υποβαλλόμενων στη γνώμη και κρίση σας οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018, 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 2018 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, 24 Μαΐου 2019

Η Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου και
Διευθύνουσα Σύμβουλος

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 Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι στο λογαριασμό του ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις συνολικού ποσού € 9.798.428,45 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 από τα ποσά που απεικονίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

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

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

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

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΚΛΩΣΤΑΙ ΠΕΤΑΛΟΥΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 19 Ιουνίου 2019
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

Ιωάννης Θ. Μακρής
ΑΜ ΣΟΕΛ 28 131

3. Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018

3.1 Ισολογισμός 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018

	Σημ.	31.12.2018	31.12.2017
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5.1	9.291,36	10.269,00
Λοιπός εξοπλισμός	5.1	55.830,37	48.583,17
Σύνολο		65.121,73	58.852,17
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα στοιχεία	5.2	370,58	1.575,68
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	5.3	0,00	19.718,57
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Δάνεια και απαιτήσεις	5.4	10.409.034,97	10.479.693,99
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	5.5	3.100.762,00	3.100.762,00
Σύνολο		13.509.796,97	13.580.455,99
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		13.575.289,28	13.660.602,41
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	5.6	5.088.657,00	5.552.829,12
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	5.7	1.615.879,11	1.646.799,16
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	5.8	17.233,40	17.233,40
Λοιπές απαιτήσεις	5.9	7.344,83	12.269,83
Προπληρωμένα έξοδα	5.10	1.230,00	1.967,26
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.11	671.614,67	619.864,96
Σύνολο		2.313.302,01	2.298.134,61
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		7.401.959,01	7.850.963,73
Σύνολο ενεργητικού		20.977.248,29	21.511.566,14
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο	5.12	9.391.200,00	6.000.000,00
Υπέρ το άρτιο		13.240.000,00	15.700.000,00
Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	5.13	508.842,13	508.842,13
Αποτελέσματα εις νέο	5.14	-7.112.967,09	-8.147.390,14
Σύνολο καθαρής θέσης		16.027.075,04	14.061.451,99
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	5.15	270.000,00	270.000,00

Υποχρεώσεις**Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.16	1.816.291,82	4.205.680,10
-----------------------------------	------	--------------	--------------

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις	5.18	1.740.818,13	1.821.156,65
Λοιποί φόροι και τέλη	5.19	59.323,84	52.828,51
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	5.20	72.821,50	79.515,07
Λοιπές υποχρεώσεις	5.21	990.917,96	1.020.933,82
Σύνολο		2.863.881,43	2.974.434,05

Σύνολο υποχρεώσεων**4.680.173,25 7.180.114,15****Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων****20.977.248,29 21.511.566,14****3.2 Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2018 κατά λειτουργία**

	Σημ.	1.1 - 31.12.2018	1.1 - 31.12.2017
Κύκλος εργασιών	6.1	6.152.600,07	6.617.113,50
Κόστος πωλήσεων	6.2	-5.105.573,56	-5.437.514,87
Μικτό αποτέλεσμα		1.047.026,51	1.179.598,63
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.3	3.419,94	3.553,66
Έξοδα διοίκησης	6.4	-408.854,65	-339.629,05
Έξοδα διάθεσης	6.5	-1.036.283,77	-1.105.558,29
Λοιπά έξοδα και ζημιές	6.6	-14.584,33	-81.264,98
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.7	22.905,66	8.172,59
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-386.370,64	-335.127,44
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.8	6.562,02	309,37
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.9	-45.768,33	-45.452,62
Αποτελέσματα προ φόρων		-425.576,95	-380.270,69
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτελέσματα μετά από φόρους		-425.576,95	-380.270,69
Αποτέλεσμα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (Ebitda)		-378.524,47	-318.579,65

3.3 Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης χρήσης 2018

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολα
Υπόλοιπα 1.1.2017	7.000.000,00	15.800.000,00	508.842,13	-8.867.119,45	14.441.722,68
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-1.100.000,00			1.100.000,00	0,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο και αποθεματικών	100.000,00	-100.000,00			0,00
Αποπληρωμή δανείων με χρήματα από το καταπίστευμα του αιμνήστου Ελ. Δ. Μουζάκη					0,00
Αποτελέσματα χρήσης 2017 μετά από φόρους				-380.270,69	-380.270,69
Υπόλοιπα 31.12.2017	6.000.000,00	15.700.000,00	508.842,13	-8.147.390,14	14.061.451,99
Υπόλοιπα 1.1.2018	6.000.000,00	15.700.000,00	508.842,13	-8.147.390,14	14.061.451,99
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-1.460.000,00			1.460.000,00	0,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο	2.460.000,00	-2.460.000,00			0,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση καταθέσεων μετόχων (ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχ. κεφαλαίου)	2.391.200,00				2.391.200,00
Αποτελέσματα χρήσης 2018 μετά από φόρους				-425.576,95	-425.576,95
Υπόλοιπα 31.12.2018	9.391.200,00	13.240.000,00	508.842,13	-7.112.967,09	16.027.075,04

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Αιγάλεω, 24 Μαΐου 2019

Η Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου και
Διευθύνουσα Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Ελευθερία Ε. Μουζάκη
Α.Δ.Τ: AB 623661

Δημήτρης Ι. Αντωνίου
Α.Δ.Τ: T 577572

Μιχαήλ Ι. Λιγνός
Α.Μ.Ο.Ε.Ε: 18020 Α' Τάξης

4. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018

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.

Η μετοχική σύνθεση της εταιρείας την 31/12/2018 έχει ως εξής:

A/A	Ονοματεπώνυμο Μετόχου	Αριθμός Μετοχών	Ποσό Μετοχικού Κεφαλαίου	Ποσοστό επί του συνόλου
1	Μουζάκη Παρασκευή	23.832	1.668.240,00	17,764%
2	Μουζάκη Μαρία Διονυσία	23.832	1.668.240,00	17,764%
3	Μουζάκη Στυλιανή	23.832	1.668.240,00	17,764%
4	Μουζάκη Αικατερίνη	23.832	1.668.240,00	17,764%
5	Μουζάκη Ελευθερία	23.832	1.668.240,00	17,764%
6	Κουρής Στέφανος	3.500	245.000,00	2,609%
7	Κληρονόμοι Νικολάου Σαράφη	3.500	245.000,00	2,609%
8	Σαράφης Διονύσιος	3.000	210.000,00	2,236%
9	Χατζημιχαλάκης Στυλιανός	2.000	140.000,00	1,491%
10	Μπουρίτσα Παρασκευή	1.000	70.000,00	0,745%
11	Μπουρίτσα Αικατερίνη	1.000	70.000,00	0,745%
12	Τζανετέα Ρεβέκα	500	35.000,00	0,373%
13	Τζανετέα Ευφροσύνη	500	35.000,00	0,373%
	Σύνολο	134.160	9.391.200,00	100,000%

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 χάντρες για τη κατασκευή κοσμημάτων
- Collection d' Art: Καμβάδες κεντήματος και kit κεντήματος μαξιλαριών.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 62^{ης} διαχειριστικής χρήσης 2018 (από 1.1 έως 31.12.2018) εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. της 24 Μαΐου 2019 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 2018 είναι οι τρίτες που συντάσσονται από την Εταιρεία σύμφωνα με τα ΕΛΠ, ενώ, 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.

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 ουσιαδώς 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 αντανάκλα 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 κατά κύριο λόγο 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 ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

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

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 40% 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 1.1.2017	181.097,32	42.897,45	453.676,64	108.685,06	605.259,15
Προσθήκες χρήσης	700,00	0,00	0,00	8.398,56	8.398,56
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	-209.208,40	0,00	-209.208,40
Αξία κτήσης 31.12.2017	181.797,32	42.897,45	244.468,24	117.083,62	404.449,31
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2017	169.850,69	16.156,66	429.468,59	96.566,87	542.192,12
Αποσβέσεις χρήσης	1.677,63	1.557,73	5.946,84	5.811,01	13.315,58
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	-203.290,56	3.649,00	-199.641,56
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2017	171.528,32	17.714,39	232.124,87	106.026,88	355.866,14
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2017	10.269,00	25.183,06	12.343,37	11.056,74	48.583,17
Αξία κτήσης 1.1.2018	181.797,32	42.897,45	244.468,24	117.083,62	404.449,31
Προσθήκες χρήσης	0,00	19.718,57	0,00	1.968,72	21.687,29
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	-122.274,10	0,00	-122.274,10
Αξία κτήσης 31.12.2018	181.797,32	62.616,02	122.194,14	119.052,34	303.862,50
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2018	171.528,32	17.714,39	232.124,87	106.026,88	355.866,14
Αποσβέσεις χρήσης	977,64	1.556,79	1.567,14	2.539,50	5.663,43
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	-113.497,44		-113.497,44
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2018	172.505,96	19.271,18	120.194,57	108.566,38	248.032,13
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2018	9.291,36	43.344,84	1.999,57	10.485,96	55.830,37

5.2 Λοιπά άυλα στοιχεία

	Σήματα	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολα
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)
Αξία κτήσης 1.1.2017	3.183,73	16.215,99	19.399,72
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2017	3.183,73	16.215,99	19.399,72
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2017	3.025,65	13.243,81	16.269,46
Αποσβέσεις χρήσης	80,08	1.474,50	1.554,58
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2017	3.105,73	14.718,31	17.824,04
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2017	78,00	1.497,68	1.575,68
Αξία κτήσης 1.1.2018	3.183,73	16.215,99	19.399,72
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσης 31.12.2018	3.183,73	16.215,99	19.399,72
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2018	3.105,73	14.718,31	17.824,04
Αποσβέσεις χρήσης	12,00	1.193,10	1.205,10
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2018	3.117,73	15.911,41	19.029,14
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2018	66,00	304,58	370,58

5.3 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Οι προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή ύψους €19.718,57 την 31/12/2017 αφορούσαν έξοδα και αγορές παγίων για την ανακαίνιση και διαμόρφωση του νέου πρατηρίου της εταιρείας που βρίσκεται στο ισόγειο επίπεδο του εμπορικού κέντρου «River West», επί τη λεωφόρου Κηφισού 96-98 Τ.Κ 12241 στο Αιγάλεω Αττικής.

Η ολοκλήρωση της ανακαίνισης και η πλήρη λειτουργία του πρατηρίου ολοκληρώθηκε στην χρήση 2018, οπότε και έγινε η μεταφορά του συνόλου του λογαριασμού στους αντίστοιχους λογαριασμούς των ενσώματων παγίων.

5.4 Δάνεια και απαιτήσεις

	31.12.2018	31.12.2017
Δοσμένες εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων Αθήνας	31.000,00	31.000,00
Δοσμένες εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων Θεσσαλονίκης	8.804,11	8.804,11
Δοσμένες εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων Πάτρας	102,71	102,71
Δοσμένες εγγυήσεις μισθωμένων αυτοκινήτων	12.364,45	12.364,45
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά πελάτη	240.550,00	240.550,00

Απαιτήσεις από χρηματοδότηση θυγατρικής "MACOPLEX ABEE"	5.545.270,68	5.545.270,68
Απαιτήσεις από χρηματοδότηση θυγατρικής "ROBERT MATRA ABEE"	4.012.607,77	4.017.602,04
Μακροπρόθεσμο δάνειο προς τρεις μετόχους για καταβολή φόρου κληρονομιάς των μετοχών τους	558.335,25	624.000,00
Σύνολα	10.409.034,97	10.479.693,99

Το τελευταίο ποσό του ως άνω πίνακα των € 558.000,00 μειώθηκε ως την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων κατά € 401.000,00, ύστερα από ισόποση πληρωμή δύο εκ των τριών μετόχων.

5.5 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

	31.12.2018	31.12.2017
Συμμετοχή κατά ποσοστό 50% στο μετοχικό κεφάλαιο της "ΗΛΙΟΣ ABEE"	2.772.242,00	2.772.242,00
Συμμετοχή κατά ποσοστό 65,20% στο μετοχικό κεφάλαιο της "MACOPLEX ABEE"	169.520,00	169.520,00
Συμμετοχή κατά ποσοστό 60% στο μετοχικό κεφάλαιο της "ROBERT MATRA ABEE"	159.000,00	159.000,00
Σύνολα	3.100.762,00	3.100.762,00

5.6 Εμπορεύματα

	31.12.2018	31.12.2017
Εμπορεύματα	5.086.997,78	6.552.829,12
<u>Μείον:</u> πρόβλεψη για ακίνητα αποθέματα		-1.000.000,00
Σύνολα	5.086.997,78	5.552.829,12

Στην κλειόμενη χρήση έγινε διαγραφή ακινήτων και βραδέως κινούμενων αποθεμάτων με την χρησιμοποίηση της ήδη σχηματισθείσας από προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψης για ακίνητα αποθέματα.

5.7 Εμπορικές απαιτήσεις

	31.12.2018	31.12.2017
Ανοικτά υπόλοιπα πελατών	2.051.493,48	1.938.732,13
Πελάτες-λογαριασμοί επίδικων απαιτήσεων	0,00	50.712,61
Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	4.550,00	12.800,00
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	291.668,85	291.668,85
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	153.589,98	238.308,77
Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	113.818,76	113.818,76
<u>Μείον:</u> προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-999.241,96	-999.241,96
Σύνολα	1.615.879,11	1.646.799,16

5.8 Δουλεωμένα έσοδα περιόδου

	31.12.2018	31.12.2017
Έσοδα από ασφαλιστική αποζημίωση μη απαιτητά στο τέλος της χρήσης	17.233,40	17.233,40
Σύνολα	17.233,40	17.233,40

Αφορά ασφαλιστική αποζημίωση από κλοπή που έγινε στο παλιό πρατήριο της εταιρείας στην Προόδου 1 και το ποσό δεν είχε οριστικοποιηθεί την 31/12/2018 από την ασφαλιστική εταιρεία.

5.9 Λοιπές απαιτήσεις

	31.12.2018	31.12.2017
Προκαταβολές προσωπικού	0,00	250,00
Προκαταβλημένοι φόροι στο Ελληνικό Δημόσιο	5.398,84	4.558,09
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	1.389,20	7.461,74
Χρεωστικά προμηθευτών	556,79	0,00
Σύνολα	7.344,83	12.269,83

5.10 Προπληρωμένα έξοδα

	31.12.2018	31.12.2017
Προπληρωμένα τέλη κυκλοφορίας (επόμενης χρήσης)	750,00	1.155,00
Προπληρωμένα διάφορα έξοδα (επόμενης χρήσης)	480,00	812,26
Σύνολα	1.230,00	1.967,26

5.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	31.12.2018	31.12.2017
Ταμείο	16.075,83	8.426,37
Καταθέσεις όψεως	655.538,84	611.438,59
Σύνολα	671.614,67	619.864,96

5.12 Κεφάλαιο

	31.12.2018	31.12.2017
Αριθμός κοινών ονομαστικών μετοχών	134.160,00	100.000,00
Ονομαστική αξία μετοχής	70,000	60,00
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	9.391.200,00	6.000.000,00

Με απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της χρήσης 2018 το μετοχικό κεφάλαιο μειώθηκε κατά € 1.460.000 με συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων και στη συνέχεια αυξήθηκε κατά € 2.460.000 με ισόποση κεφαλαιοποίηση διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και επιπλέον αύξηση κατά €2.391.200,00. Η αύξηση έγινε με κεφαλαιοποίηση των ποσών προοριζόμενων για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου προερχόμενων από το καταπίστευμα του ιδρυτή της Εταιρείας Ελ. Μουζάκη με έκδοση νέων μετοχών. Τις νέες μετοχές έλαβαν οι πέντε δικαιούχοι κληρονόμοι: Ελευθερία Μουζάκη, Αικατερίνη Μουζάκη, Παρασκευή Μουζάκη, Μαρία – Διονυσία Μουζάκη και Στυλιανή Μουζάκη, από 6.832 μετοχές εκάστη ήτοι συνολικά 34.160 μετοχές.

Από τις παραπάνω δύο αυξήσεις κατά συνολικά €4.851.200 (2.460.000,00 + 2.391.000,00) πληρώθηκε φόρος συγκέντρωσης κεφαλαίου 1% ήτοι €48.512,00 μέσω λογαριασμού ΕΤΕ Νο 146/47011940 την 12/7/2018. Επιπλέον για την παραπάνω αύξηση πληρώθηκε ανταποδοτικό τέλος 1 τοις χιλίοις του Ν 2837/2000 υπέρ της επιτροπής ανταγωνισμού ύψους €4.851,20 μέσω ΕΤΕ Νο 104/471903-48 την 16/7/2018

Η αυξομείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ με τον αριθμό πρωτοκόλλου 1189121/7-6-2018 και εγκρίθηκε με αριθμό πρωτοκόλλου 6117/28-9-2018 ενώ η σχετική τροποποίηση των άρθρου 4,5 και 11 καταχωρήθηκε με τον αριθμό πρωτοκόλλου 1212464/03-10-2018

Μετά τις παραπάνω πράξεις το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε €9.391.200,00 διαιρεμένο σε 134.160 μετοχές ονομαστικής αξίας €70,00 η κάθε μία.

5.13 Αποθεματικά νόμων και καταστατικού

	31.12.2018	31.12.2017
Τακτικό αποθεματικό	499.000,00	499.000,00
Ειδικά αποθεματικά	1.614,06	1.614,06
Έκτακτα αποθεματικά	8.228,07	8.228,07
Σύνολα	508.842,13	508.842,13

5.14 Αποτέλεσμα εις νέο

	31.12.2018	31.12.2017
Αποτέλεσμα εις νέο προηγούμενων χρήσεων	8.147.390,14	8.867.119,45
Αποτέλεσμα χρήσης	425.576,95	380.270,69
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών	-1.460.000,00	-1.100.000,00
Σύνολα	7.112.967,09	8.147.390,14

5.15 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

	31.12.2018	31.12.2017
Προβλέψεις για αποζημίωση έμμισθου προσωπικού για συνταξιοδότηση	270.000,00	270.000,00
	270.000,00	270.000,00

5.16 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	31.12.2018	31.12.2017
Υποχρέωση προς "ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ ΚΑΙ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε"	1.000.000,00	1.000.000,00
Υποχρέωση προς μετόχους από αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων προς ΕΤΕ από καταπίστευμα αιμνήστου Ελευθερίου Μουζάκη	774.020,18	3.141.148,17
Υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ καταβλητέες σε δόσεις, βάσει ρύθμισης λήξης το 2023	42.271,64	59.763,32
Λοιπές υποχρεώσεις		4.768,61
	1.816.291,82	4.205.680,10

5.17 Εμπορικές υποχρεώσεις

	31.12.2018	31.12.2017
Ανοικτά υπόλοιπα προμηθευτών εσωτερικού	1.273.591,10	998.157,17
Ανοικτά υπόλοιπα προμηθευτών εξωτερικού	104.286,05	189.836,70
Ανοικτά υπόλοιπα προς ΝΠΔΔ και δημόσιες επιχειρήσεις	0,00	1.017,50
Ανοικτά υπόλοιπα προς πιστωτές εσωτερικού	362.940,98	632.145,28
Σύνολα	1.740.818,13	1.821.156,65

5.18 Λοιποί φόροι και τέλη

	31.12.2018	31.12.2017
Φόρος προστιθέμενης αξίας	14.043,58	6.954,22
Φόρος προστιθέμενης αξίας οφειλόμενος σε δόσεις	32.903,72	27.253,00
Φόροι αμοιβών προσωπικού	9.643,09	13.282,99
Παρακρατούμενος φόρος επί τόκων δανείων	2.730,00	2.730,00
Φόροι αμοιβών τρίτων	0,00	2.530,00
Φόρος εργολάβων	3,45	78,30
Σύνολα	59.323,84	52.828,51

5.19 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

	31.12.2018	31.12.2017
Εισφορές προς το ΙΚΑ	55.329,82	62.023,39
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ρύθμισης ΙΚΑ, πληρωτέες στην επόμενη χρήση	17.491,68	17.491,68
Σύνολα	72.821,50	79.515,07

5.20 Λοιπές υποχρεώσεις

	31.12.2018	31.12.2017
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	21.869,92	37.864,98
Αμοιβές διοικητικού συμβουλίου	862,66	1.829,35
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς μετόχους	925.470,00	931.534,85
Αγορές υπό τακτοποίηση	2.970,39	3.800,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	347,16	222,60
Προκαταβολές πελατών	39.397,83	45.682,04
Σύνολα	990.917,96	1.020.933,82

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

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Πωλήσεις εμπορευμάτων	6.152.600,07	6.617.113,50
Σύνολα	6.152.600,07	6.617.113,50

6.2 Κόστος πωλήσεων

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Αρχικό απόθεμα αποθεμάτων	5.552.863,28	7.027.301,11
Πλέον: αγορές αποθεμάτων χρήσης	4.641.940,74	5.024.479,34
Μείον: τελικό απόθεμα αποθεμάτων	-5.088.657,00	-6.552.863,28
Έσοδα από ιδιόχρηση αποθεμάτων	-573,46	-50.305,01
Αξία καταστραφέντων-ακατάλληλων αποθεμάτων	0,00	-11.097,29
Σύνολα	5.105.573,56	5.437.514,87

6.3 Λοιπά συνήθη έσοδα

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	3.274,82	0,00
Εισπραττόμενα έξοδα αποστολής αγαθών	145,12	3.553,66
Σύνολα	3.419,94	3.553,66

6.4 Έξοδα διοίκησης

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	200.698,44	199.758,92
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	12.565,24	27.275,19
Παροχές τρίτων	43.545,90	58.103,02
Φόροι - τέλη	23.725,87	11.424,35
Διάφορα έξοδα	122.772,08	32.381,76
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	5.547,12	10.685,81
Σύνολα	408.854,65	339.629,05

6.5 Έξοδα διάθεσης

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	667.273,87	675.372,78
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	0,00	72,00
Παροχές τρίτων	255.505,72	281.251,33
Φόροι - τέλη	88.672,18	10.078,94
Διάφορα έξοδα	22.532,95	132.921,26
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	2.299,05	5.861,98
Σύνολα	1.036.283,77	1.105.558,29

6.6 Λοιπά έξοδα και ζημιές

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	512,00	220,78
Πρόστιμα επιβατικών αυτοκινήτων	90,00	0,00
Ζημιές από κλοπές	0,00	64.473,06
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	20,32	5.108,27
Ζημιές από καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων	0,00	11.097,29
Ζημιές από εκποίηση μεταφορικών μέσων	6.433,03	0,00
Λοιπά έξοδα	7.528,98	365,58
Σύνολα	14.584,33	81.264,98

6.7 Λοιπά έσοδα και κέρδη

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	15.163,59	163,93
Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	4.456,37	6.462,76
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.285,70	1.545,90
Σύνολα	22.905,66	8.172,59

6.8 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Τόκοι καταθέσεων τραπεζών	6.558,58	307,75
Τόκοι καθυστερούμενων γραμματίων εισπρακτέων	3,44	1,62
Σύνολα	6.562,02	309,37

6.9 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Τόκοι δανείων από εταίρους	36.400,00	36.400,00
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	3.608,23	4.641,69
Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα	5.760,10	4.410,93
Σύνολα	45.768,33	45.452,62

7. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

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

	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
Υπάλληλοι αορίστου χρόνου	26	29
Εργατοτεχνίτες	12	10
Σύνολα	38	39

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 ABEE» και η κατά 60% επίσης θυγατρική «ROBERT MATRA ABEE».

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

Τα ποσά των συναλλαγών της εταιρείας για τα έτη 2018 και 2017 με τις συνδεδεμένες εταιρείες περιγράφονται στους κατωτέρω πίνακες:

Διεταιρικές πωλήσεις	1.1- 31.12.2018	1.1- 31.12.2017
Πωλήσεις προς ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	66.258,51	46.210,13
Πωλήσεις προς ROBERT MATRA ABEE	17.957,74	33.497,97
Πωλήσεις προς ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	17.487,94	14.539,08
Σύνολα	101.704,19	94.247,18

Διεταιρικές αγορές	1.1- 31.12.2018	1.1- 31.12.2017
Αγορές από ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	3.967.346,31	3.728.488,37
Αγορές από ROBERT MATRA ABEE	4.830,58	2.384,46
Αγορές από ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	395.692,12	263.131,33
Σύνολα	4.367.869,01	3.994.004,16

Διεταιρικές απαιτήσεις	1.1- 31.12.2018	1.1- 31.12.2017
Απαιτήσεις από ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	0,00	75.328,66
Απαιτήσεις από MACOPLEX ABEE	211.545,77	211.545,77
Απαιτήσεις από ROBERT MATRA ABEE	363.762,01	346.233,64
Απαιτήσεις από ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	3.513,14	10.694,45
Σύνολα	578.820,92	643.802,52

Διεταιρική χρηματοδότηση	1.1- 31.12.2018	1.1- 31.12.2017
Χρηματοδότηση της MACOPLEX ABEE	5.545.270,68	5.545.270,68
Χρηματοδότηση της ROBERT MATRA ABEE	4.012.607,77	4.017.602,04
Σύνολα	9.557.878,45	9.562.872,72

Διεταιρικές υποχρεώσεις	1.1- 31.12.2018	1.1- 31.12.2017
Υποχρεώσεις προς ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	1.162.981,11	893.992,59
Υποχρεώσεις προς ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	78.139,05	75.926,01
Σύνολα	1.241.120,16	969.918,60

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 2018 σε € 5.000,00 από € 4.142,47 στη χρήση 2017.

11. Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018 γεγονότα που ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική θέση της Εταιρείας.