



Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014

για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2019

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	7
3.	Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019	10
3.1	Ισολογισμός 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2019	10
3.2	Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2019 κατά λειτουργία	11
3.3	Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης χρήσης 2019	12
4.	Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019	13
4.1	Γενικές πληροφορίες	13
4.2	Βασικές λογιστικές αρχές	13
4.3	Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων	14
5.	Ανάλυση λογαριασμών ισολογισμού	19
5.1	Ενσώματα πάγια	19
5.2	Λοιπά άυλα στοιχεία	20
5.3	Δάνεια και απαιτήσεις	20
5.4	Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	21
5.5	Εμπορεύματα	21
5.6	Εμπορικές απαιτήσεις	21
5.7	Δουλευμένα έσοδα περιόδου	21
5.8	Λοιπές απαιτήσεις	22
5.9	Προπληρωμένα έξοδα	22
5.10	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	22
5.11	Κεφάλαιο	23
5.12	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	23
5.13	Αποτέλεσμα εις νέο	23
5.14	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	23
5.15	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	23
5.16	Τραπεζικά δάνεια	23
5.17	Εμπορικές υποχρεώσεις	24
5.18	Λοιποί φόροι και τέλη	24
5.19	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	24
5.20	Λοιπές υποχρεώσεις	24
6.	Ανάλυση λογαριασμών κατάστασης αποτελεσμάτων	25
6.1	Κύκλος εργασιών	25
6.2	Κόστος πωλήσεων	25
6.3	Λοιπά συνήθη έσοδα	25
6.4	Έξοδα διοίκησης	25
6.5	Έξοδα διάθεσης	25
6.6	Λοιπά έξοδα και ζημιές	26
6.7	Λοιπά έσοδα και κέρδη	26
6.8	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	26
6.9	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	26
7.	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	26
8.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	27
9.	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	28
9.1	Εγγυητικές επιστολές	28
9.2	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	28
10.	Αμοιβές διοικητικών στελεχών	28
11.	Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς	28

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 1.1.2019 έως 31.12.2019.

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 2019 κατά λειτουργία» που περιλαμβάνεται στην παρ. 3.2 κατωτέρω, κατά τη χρήση 2019 τα καθαρά αποτελέσματα προ φόρων ανήλθαν σε ζημιές ύψους -527.718,49 από ζημιές στην προηγούμενη χρήση ποσού € -425.576,95 ήτοι αύξηση των ζημιών ποσού € 102.141,54 και ποσοστό 24%

Κατά τη διαχειριστική χρήση 2019 ο κύκλος εργασιών διαμορφώθηκε στο ποσό των 5.612.421,84 € από € 6.152.600,07 στη χρήση 2018, είναι δηλαδή μειωμένος σε σχέση με τον αντίστοιχο της προηγούμενης χρήσης κατά ποσό € 540.178,23 ή κατά ποσοστό 8,78%

Ακολουθήθηκε μείωση του κόστους πωλήσεων κατά ποσό € 470.336,21 ή κατά ποσοστό 9,21% (διαμορφώθηκε σε € 4.635.237,35 στη χρήση 2019 από € 5.105.573,56 στη χρήση 2018).

Ως αποτέλεσμα των παραπάνω ήταν να αυξηθεί ελάχιστα το μικτό περιθώριο κέρδους σε 17,41% στη χρήση 2019 από 17,02% στη χρήση 2018. Δηλαδή το μικτό αποτέλεσμα διαμορφώθηκε στη χρήση 2019 σε € 977.184,49 από € 1.047.026,51 στη χρήση 2018, μειωμένο κατά € 69.842,02 ή κατά ποσοστό 6,67%.

Μετά τις ανωτέρω επιδράσεις, το «αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων» διαμορφώθηκε σε αρνητικό ποσό € -489.124,74 στη χρήση 2019 από επίσης αρνητικό ποσό € -386.370,64 στη χρήση 2018.

Τέλος, τα «αποτελέσματα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (Ebitda)» διαμορφώθηκαν στη χρήση 2019 σε αρνητικό ποσό € -483.303,23 από επίσης αρνητικό ποσό € -378.524,47 στη χρήση 2018.

Στον τομέα των επενδύσεων η Εταιρεία στη χρήση 2019 επένδυσε ποσό € 1.119,14 (από € 1.968,72 στη χρήση 2018) 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>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
1	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>7.174.799,86</u>	35,16%	<u>7.401.959,01</u>	35,29%
·	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	20.405.814,89		20.977.248,29	
2	<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>	<u>15.499.356,55</u>	329,04%	<u>16.027.075,04</u>	342,45%
·	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	4.710.458,34		4.680.173,25	
3	<u>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>7.174.799,86</u>	247,91%	<u>7.401.959,01</u>	260,05%
·	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.894.166,52		2.846.389,75	
4	<u>ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ</u>	<u>4.280.633,34</u>	59,66%	<u>4.555.569,26</u>	61,55%
·	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	7.174.799,86		7.401.959,01	
5	<u>ΕΒΙΤΔΑ</u>	<u>-483.303,23</u>	-8,61%	<u>-378.524,47</u>	-6,15%
·	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	5.612.421,84		6.152.600,07	
6	<u>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</u>	<u>-527.718,49</u>	-3,40%	<u>-425.576,95</u>	-2,66%
·	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	15.499.356,55		16.027.075,04	
7	<u>ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ</u>	<u>977.184,49</u>	17,41%	<u>1.047.026,51</u>	17,02%
·	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	5.612.421,84		6.152.600,07	

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.

Λοιποί κίνδυνοι

Στις 31 Δεκεμβρίου 2019, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) ενημερώθηκε για τον εντοπισμό περιορισμένων περιπτώσεων πνευμονίας, άγνωστης αιτίας, στο Wuhan, Hubei. Στις 7 Ιανουαρίου 2020, οι κινεζικές αρχές προσδιόρισαν ως την αιτία έναν νέο τύπο κοροναϊού (COVID-19). Τα πρώτα κρούσματα COVID-19 επιβεβαιώθηκαν στο Χονγκ Κονγκ στις 23 Ιανουαρίου 2020. Από τις 31 Δεκεμβρίου 2019, η ανάπτυξη και εξάπλωση του COVID-19 έχει οδηγήσει στην εμφάνιση πλήθους συναφών γεγονότων. Τον Μάρτιο 2020 ο ΠΟΥ κήρυξε τον COVID-19 πανδημία.

Αναφορικά με την συγκεκριμένη πανδημία, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί από την αρχή του έτους 2020 τις εξελίξεις, τηρεί τις οδηγίες των αρμοδίων κρατικών αρχών λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα, με πρωτεύοντα στόχο την ασφάλεια των εργαζομένων της αλλά και τη συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Η Εταιρεία προχώρησε σε αναστολή των εργασιών της για 45 ημέρες από 1/4/2020 έως 15/5/2020 στα πλαίσια των μέτρων που εξήγγειλε η Ελληνική Κυβέρνηση για τον περιορισμό τη εξάπλωσης της νόσου και διότι στην προκείμενη φάση, ως πρώτη προτεραιότητα τέθηκε η ασφάλεια των εργαζομένων της. Μετά από αυτό το διάστημα, η Εταιρεία συνέχισε κανονικά τη λειτουργία της διενεργώντας αγορές από προμηθευτές, πωλήσεις προς πελάτες και εξυπηρετώντας τις υποχρεώσεις της.

Ωστόσο, τα μελλοντικά αποτελέσματα των εργασιών της Εταιρείας θα εξαρτηθούν από ενδεχόμενες νέες αποφάσεις των κρατικών αρχών σχετικά με την περαιτέρω αντιμετώπιση της πανδημίας και επομένως, οι ενδεχόμενες οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας δεν μπορούν στο παρόν στάδιο να εκτιμηθούν αξιόπιστα.

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 2019 και έπειτα από τις παρασχεθείσες πληροφορίες και επεξηγήσεις σχετικά με τη διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας κατά τη χρήση 2019, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε το σύνολο των υποβαλλόμενων στη γνώμη και κρίση σας οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019, 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 2019 και παρακαλούμε να τεθεί ως έχει και υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Τα παριστάμενα μέλη του Δ.Σ. ομόφωνα εγκρίνουν την έκθεση προς την Γενική Συνέλευση.

Αιγάλεω, 30 Ιουνίου 2020

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 2019, 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 των θεμάτων που μνημονεύονται 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 2019, 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:

1. Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Δάνεια και απαιτήσεις» περιλαμβάνονται απαιτήσεις συνολικού ποσού €10.009.481, 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.
2. Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Εμπορικές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις ποσού €1.477.153 περίπου, για τις οποίες έχει σχηματιστεί από την Εταιρεία σχετική πρόβλεψη ύψους €1.073.242. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η ήδη σχηματισθείσα πρόβλεψη υπολείπεται κατά €403.911 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί, με αποτέλεσμα το υπόλοιπο του λογαριασμού και το σύνολο της καθαρής θέσης να εμφανίζεται ισόποσα αυξημένο.
3. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» ποσού €3.100.762 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών τριών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της μίας εκ των οποίων ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Το ανακτήσιμο ποσό των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό €1.000.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απομείωσης για την προκύπτουσα διαφορά ποσού €2.100.762, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και το σύνολο της καθαρής θέσης να εμφανίζεται ισόποσα αυξημένο.

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.

Έμφαση θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει γίνει μικρότερο από το μισό (1/2) του κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 119 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.

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 του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 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, 3 Ιουλίου 2020
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 2019**3.1 Ισολογισμός 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019**

	Σημ.	31.12.2019	31.12.2018
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5.1	27.243,55	9.291,36
Λοιπός εξοπλισμός	5.1	33.544,20	55.830,37
Σύνολο		60.787,75	65.121,73
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα στοιχεία	5.2	2,19	370,58
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Δάνεια και απαιτήσεις	5.3	10.069.463,09	10.409.034,97
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	5.4	3.100.762,00	3.100.762,00
Σύνολο		13.170.225,09	13.509.796,97
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		13.231.015,03	13.575.289,28
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	5.5	4.897.175,72	5.088.657,00
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	5.6	1.736.198,57	1.615.879,11
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	5.7	17.233,40	17.233,40
Λοιπές απαιτήσεις	5.8	7.183,83	7.344,83
Προπληρωμένα έξοδα	5.9	1.290,00	1.230,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.10	515.718,34	671.614,67
Σύνολο		2.277.624,14	2.313.302,01
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		7.174.799,86	7.401.959,01
Σύνολο ενεργητικού		20.405.814,89	20.977.248,29
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο	5.11	9.391.200,00	9.391.200,00
Υπέρ το άρτιο		10.240.000,00	13.240.000,00
Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	5.12	508.842,13	508.842,13
Αποτελέσματα εις νέο	5.13	-4.640.685,58	-7.112.967,09
Σύνολο καθαρής θέσης		15.499.356,55	16.027.075,04
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	5.14	196.000,00	270.000,00
Υποχρεώσεις			
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.15	1.816.291,82	1.833.783,50

<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Τραπεζικά δάνεια	5.16	131.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	5.17	1.667.444,85	1.740.818,13
Λοιποί φόροι και τέλη	5.18	46.817,63	59.323,84
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	5.19	57.056,33	55.329,82
Λοιπές υποχρεώσεις	5.20	991.847,71	990.917,96
Σύνολο		2.894.166,52	2.846.389,75
Σύνολο υποχρεώσεων		4.710.458,34	4.680.173,25
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		20.405.814,89	20.977.248,29

3.2 Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2019 κατά λειτουργία

	Σημ.	1.1 - 31.12.2019	1.1 - 31.12.2018
Κύκλος εργασιών	6.1	5.612.421,84	6.152.600,07
Κόστος πωλήσεων	6.2	-4.635.237,35	-5.105.573,56
Μικτό αποτέλεσμα		977.184,49	1.047.026,51
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.3	2.813,94	3.419,94
Έξοδα διοίκησης	6.4	-361.072,26	-408.854,65
Έξοδα διάθεσης	6.5	-1.038.456,67	-1.036.283,77
Λοιπά έξοδα και ζημιές	6.6	-150.520,58	-14.584,33
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.7	80.926,34	22.905,66
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-489.124,74	-386.370,64
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.8	6.867,95	6.562,02
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.9	-45.461,70	-45.768,33
Αποτελέσματα προ φόρων		-527.718,49	-425.576,95
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτελέσματα μετά από φόρους		-527.718,49	-425.576,95
Αποτέλεσμα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA)		-483.303,23	-378.524,47

3.3 Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης χρήσης 2019

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολα
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 και αποθεματικών	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
Υπόλοιπα 1.1.2019	9.391.200,00	13.240.000,00	508.842,13	-7.112.967,09	16.027.075,04
Κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο με συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων		-3.000.000,00		3.000.000,00	0,00
Αποτελέσματα χρήσης 2019 μετά από φόρους				-527.718,49	-527.718,49
Υπόλοιπα 31.12.2019	9.391.200,00	10.240.000,00	508.842,13	-4.640.685,58	15.499.356,55

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Αιγάλεω, 30 Ιουνίου 2020

Η Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου και
Διευθύνουσα Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Ελευθερία Ε. Μουζάκη
Α.Δ.Τ:ΑΒ 623661

Εμμανουήλ Ν. Παυλάκης
Α.Δ.Τ: Χ 654845

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

4. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019

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 31/12/2019 έχει ως εξής:

A/A	Ονοματεπώνυμο Μετόχου	Αριθμός Μετοχών	Ποσό Μετοχικού Κεφαλαίου	Ποσοστό επί του συνόλου
1	Κληρονόμοι Μουζάκη Παρασκευής	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			
	Σαράφη Αικατερίνη	875	61.250,00	0,65225%
	Σαράφη Αναστασία	875	61.250,00	0,65225%
	Σαράφης Ελευθέριος	875	61.250,00	0,65225%
	Σαράφης Θεόδωρος	875	61.250,00	0,65225%
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 Ευφρυσύνη	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 63^{ης} διαχειριστικής χρήσης 2019 (από 1.1 έως 31.12.2019) 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 2019 είναι οι τέταρτες 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 αντανakλά 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 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 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 και την ερμηνευτική εγκύκλιο για τα εργασιακά όπως δημοσιεύτηκε με το ΦΕΚ 222/Α'/12-11-2012) για τους υπαλλήλους και στο Β.Δ. 16/18.7.1920, το Ν. 3198/1955 και το Ν.3899/2010 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 1.1.2018	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
Αξία κτήσης 1.1.2019	181.797,32	62.616,02	122.194,14	119.052,34	303.862,50
Προσθήκες χρήσης	19.718,57	0,00	0,00	1.119,14	1.119,14
Μειώσεις χρήσης	0,00	-19.718,57	0,00	0,00	-19.718,57
Αξία κτήσης 31.12.2019	201.515,89	42.897,45	122.194,14	120.171,48	285.263,07
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2019	172.505,96	19.271,18	120.194,57	108.566,38	248.032,13
Αποσβέσεις χρήσης	1.766,38	1.502,80	774,00	1.409,94	3.686,74
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2019	174.272,34	20.773,98	120.968,57	109.976,32	251.718,87
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019	27.243,55	41.842,04	1.225,57	10.195,16	33.544,20

5.2 Λοιπά άυλα στοιχεία

	Σήματα	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολα
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)
Αξία κτήσης 1.1.2018	3.183,73	16.219,99	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
Αξία κτήσης 1.1.2019	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 31.12.2019	3.183,73	16.215,99	19.399,72
Σωρευμένες αποσβέσεις 1.1.2019	3.117,73	15.859,50	19.029,14
Αποσβέσεις χρήσης	12,00	356,39	368,39
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2019	3.129,73	16.215,89	19.397,53
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019	54,00	0,10	2,19

5.3 Δάνεια και απαιτήσεις

	31.12.2019	31.12.2018
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	11.194,44	12.364,45
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από πελάτη	240.550,00	240.550,00
Απαιτήσεις από χρηματοδότηση θυγατρικής "MACOPLEX ABEE"	5.585.770,68	5.545.270,68
Απαιτήσεις από χρηματοδότηση θυγατρικής "ROBERT MATRA ABEE"	4.183.160,14	4.012.607,77
Απαιτήσεις από χρηματοδότηση θυγατρικής "ΗΛΙΟΣ ABEE"	8.881,01	0,00
Μακροπρόθεσμο δάνειο προς τρεις μετόχους για καταβολή φόρου κληρονομιάς των μετοχών τους	0,00	558.335,25
Σύνολα	10.069.463,09	10.409.034,97

5.4 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

	31.12.2019	31.12.2018
Συμμετοχή κατά ποσοστό 50% στο μετοχικό κεφάλαιο της "ΗΛΙΟΣ ΑΒΕΕ"	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
Συμμετοχή κατά ποσοστό 60% στο μετοχικό κεφάλαιο της "ROBERT MATRA ΑΒΕΕ"	159.000,00	159.000,00
Σύνολα	3.100.762,00	3.100.762,00

5.5 Εμπορεύματα

	31.12.2019	31.12.2018
Εμπορεύματα	4.897.175,72	5.088.657,00
Σύνολα	4.897.175,72	5.088.657,00

5.6 Εμπορικές απαιτήσεις

	31.12.2019	31.12.2018
Ανοικτά υπόλοιπα πελατών	2.077.301,52	2.051.361,64
Πελάτες-λογαριασμοί επίδικων απαιτήσεων	131,84	131,84
Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	9.105,00	4.550,00
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	291.668,85	291.668,85
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/μένες.) στο χαρτοφυλάκιο	183.363,61	153.589,98
Επιταγές μεταβιβασμένες στις τράπεζες για είσπραξη	134.050,95	0,00
Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	113.818,76	113.818,76
<u>Μείον: προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις</u>	<u>-1.073.241,96</u>	<u>-999.241,96</u>
Σύνολα	1.736.198,57	1.615.879,11

Στην χρήση 2019 διενεργήθηκε επιπλέον πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ύψους €74.000 εις βάρος των αποτελεσμάτων.

5.7 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

	31.12.2019	31.12.2018
Έσοδα από ασφαλιστική αποζημίωση μη απαιτητά την 31/12/2019	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 31/12/2019 από την ασφαλιστική εταιρεία.

5.8 Λοιπές απαιτήσεις

	31.12.2019	31.12.2018
Προ καταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι υπέρ Ελληνικού Δημοσίου	5.437,11	5.398,84
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	0,00	1.389,20
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	1.746,72	556,79
Σύνολα	7.183,83	7.344,83

5.9 Προπληρωμένα έξοδα

	31.12.2019	31.12.2018
Προπληρωμένα τέλη κυκλοφορίας (επόμενης χρήσης)	750,00	750,00
Προπληρωμένα διάφορα έξοδα (επόμενης χρήσης)	540,00	480,00
Σύνολα	1.290,00	1.230,00

5.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	31.12.2019	31.12.2018
Ταμείο	5.827,54	16.075,83
Καταθέσεις όψεως	509.890,80	655.538,84
Σύνολα	515.718,34	671.614,67

5.11 Κεφάλαιο

	31.12.2019	31.12.2018
Αριθμός κοινών ονομαστικών μετοχών	134.160,00	134.160,00
Ονομαστική αξία μετοχής	70,000	70,000
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	9.391.200,00	9.391.200,00

Στην χρήση 2019 είχαμε τον συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων ποσού ύψους €3.000.000,00 από το κονδύλι της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο.

5.12 Αποθεματικά νόμων και καταστατικού

	31.12.2019	31.12.2018
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

5.13 Αποτέλεσμα εις νέο

	31.12.2019	31.12.2018
Αποτέλεσμα εις νέο προηγούμενων χρήσεων	7.090.209,64	8.147.390,14
Αποτέλεσμα χρήσης	-527.718,49	425.576,95
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών	-1.921.805,57	-1.460.000,00
Σύνολα	4.640.685,58	7.112.967,09

5.14 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

	31.12.2019	31.12.2018
Προβλέψεις για αποζημίωση έμμισθου προσωπικού για συνταξιοδότηση	196.000,00	270.000,00
	196.000,00	270.000,00

Στην χρήση 2019 είχαμε την μείωση της υπολογισμένης σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψης αποζημίωσής προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία, κατά €74.000,00 σε όφελος των αποτελεσμάτων.

5.15 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	31.12.2019	31.12.2018
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 αειμνήστου Ελευθερίου Μουζάκη	774.020,18	774.020,18
Υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ καταβλητέες σε δόσεις βάσει ρύθμισης με ημερομηνία λήξης το 2023	42.271,64	59.763,32
	1.816.291,82	1.833.783,50

5.16 Τραπεζικά δάνεια

	31.12.2019	31.12.2018
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς τράπεζα από προεξόφληση επιταγών	131.000,00	0,00
	131.000,00	0,00

5.17 Εμπορικές υποχρεώσεις

	31.12.2019	31.12.2018
Ανοικτά υπόλοιπα προμηθευτών εσωτερικού	1.441.376,87	1.273.591,10
Ανοικτά υπόλοιπα προμηθευτών εξωτερικού	154.888,44	104.286,05
Ανοικτά υπόλοιπα προς πιστωτές εσωτερικού	71.179,54	362.940,98
Σύνολα	1.667.444,85	1.740.818,13

5.18 Λοιποί φόροι και τέλη

	31.12.2019	31.12.2018
Φόρος προστιθέμενης αξίας	10.121,79	14.043,58
Φόρος προστιθέμενης αξίας οφειλόμενος σε δόσεις	18.833,06	32.903,72
Φόροι αμοιβών προσωπικού	12.374,78	9.643,09
Παρακρατούμενος φόρος επί τόκων δανείων	5.460,00	2.730,00
Περιβαλλοντικό τέλος για πλαστικές σακούλες	28,00	0,00
Φόρος εργολάβων	0,00	3,45
Σύνολα	46.817,63	59.323,84

5.19 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

	31.12.2019	31.12.2018
Εισφορές προς το ΙΚΑ	39.564,65	37.838,14
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ρύθμισης ΙΚΑ, πληρωτέες στην επόμενη χρήση	17.491,68	17.491,68
Σύνολα	57.056,33	55.329,82

5.20 Λοιπές υποχρεώσεις

	31.12.2019	31.12.2018
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	22.530,09	21.869,92
Αμοιβές διοικητικού συμβουλίου	0,00	862,66
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς μετόχους	925.470,00	925.470,00
Αγορές υπό τακτοποίηση	3.800,00	2.970,39
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	347,16
Προκαταβολές πελατών	40.047,62	39.397,83
Σύνολα	991.847,71	990.917,96

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

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Πωλήσεις εμπορευμάτων εσωτερικού	5.447.125,25	6.007.861,20
Πωλήσεις εμπορευμάτων σε Ενδοκοινοτικές χώρες	118.931,05	130.711,54
Πωλήσεις εμπορευμάτων σε τρίτες χώρες	21.158,94	38.306,44
Πωλήσεις ενδοομιλικές και σε συγγενείς εταιρείες	82.288,22	82.190,54
Επιστροφές και εκπτώσεις πωλήσεων	-65.601,77	-109.054,45
Πωλήσεις προϊόντων ετοίμων & ημιτελών	8.375,72	1.949,84
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων & άχρηστου υλικού	144,43	634,96
Σύνολα	5.612.421,84	6.152.600,07

6.2 Κόστος πωλήσεων

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Αρχικό απόθεμα αποθεμάτων	5.088.657,00	5.552.863,28
Πλέον: αγορές αποθεμάτων χρήσης	4.594.673,62	4.641.940,74
Μείον: τελικό απόθεμα αποθεμάτων	-4.897.175,72	-5.088.657,00
Έσοδα από ιδιόχρηση αποθεμάτων	-1.781,01	-573,46
Αξία κατεστραφέντων ακατάλληλων αποθεμάτων	-149.136,54	0,00
Σύνολα	4.635.237,35	5.105.573,56

6.3 Λοιπά συνήθη έσοδα

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	2.703,26	3.274,82
Εισπραττόμενα έξοδα αποστολής αγαθών	110,68	145,12
Σύνολα	2.813,94	3.419,94

6.4 Έξοδα διοίκησης

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	257.568,27	200.698,44
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	15.031,60	12.565,24
Παροχές τρίτων	44.709,65	43.545,90
Φόροι - τέλη	9.065,14	23.725,87
Διάφορα έξοδα	33.060,38	122.772,08
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	1.637,22	5.547,12
Σύνολα	361.072,26	408.854,65

6.5 Έξοδα διάθεσης

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	613.477,30	667.273,87
Παροχές τρίτων	190.015,56	255.505,72
Φόροι - τέλη	29.716,04	88.672,18
Διάφορα έξοδα	127.063,48	22.532,95
Διενέργεια πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις	74.000,00	0,00
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	4.184,29	2.299,05
Σύνολα	1.038.456,67	1.036.283,77

6.6 Λοιπά έξοδα και ζημιές

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Φορολογικά πρόστιμα και προσυζητήσεις	0,00	512,00
Πρόστιμα επιβατικών αυτοκινήτων	190,00	90,00
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	0,00	20,32
Ζημιές από καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων	149.136,54	0,00
Ζημιές από εκποίηση μεταφορικών μέσων	0,00	6.433,03
Λοιπά έξοδα	1.194,04	7.528,98
Σύνολα	150.520,58	14.584,33

6.7 Λοιπά έσοδα και κέρδη

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	6.416,89	15.163,59
Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	0,00	4.456,37
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	509,45	3.285,70
Έσοδα από αχρησιμοποίητη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού σχηματισθείσα σε προηγούμενες χρήσεις	74.000,00	0,00
Σύνολα	80.926,34	22.905,66

6.8 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Τόκοι καταθέσεων τραπεζών	6.857,95	6.558,58
Τόκοι καθυστερούμενων γραμματίων εισπρακτέων	10,00	3,44
Σύνολα	6.867,95	6.562,02

6.9 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Τόκοι δανείων από εταίρους	36.400,00	36.400,00
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	2.250,00	3.608,23
Λοιπά συναφή με τις χρηματοδοτήσεις έξοδα	6.811,70	5.760,10
Σύνολα	45.461,70	45.768,33

7. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

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

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Υπάλληλοι αορίστου χρόνου	26	26
Εργατοτεχνίτες	12	12
Σύνολα	38	38

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 2019 και 2018 με τις συνδεδεμένες εταιρείες περιγράφονται στους κατωτέρω πίνακες:

Διεταιρικές πωλήσεις

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Πωλήσεις προς ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	54.083,17	53.434,26
Πωλήσεις προς ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	13.747,31	14.482,03
Πωλήσεις προς ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	13.192,35	14.103,18
Σύνολα	81.022,83	82.019,47

Διεταιρικές αγορές

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Αγορές από ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	3.260.989,95	3.967.346,31
Αγορές από ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	0,00	3.904,85
Αγορές από ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	266.636,26	319.112,13
Σύνολα	3.527.626,21	4.290.363,29

Διεταιρικές απαιτήσεις

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Απαιτήσεις από MACOPLEX ΑΒΕΕ	211.545,77	211.545,77
Απαιτήσεις από ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	381.022,61	363.762,01
Απαιτήσεις από ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	5.314,71	3.513,14
Σύνολα	597.883,09	578.820,92

Διεταιρική χρηματοδότηση

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Χρηματοδότηση της MACOPLEX ΑΒΕΕ	5.585.770,68	5.545.270,68
Χρηματοδότηση της ROBERT MATRA ΑΒΕΕ	4.183.160,14	4.012.607,77
Χρηματοδότηση της ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	8.881,01	
Σύνολα	9.777.811,83	9.557.878,45

Διεταιρικές υποχρεώσεις

	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2018
Υποχρεώσεις προς ΕΛ. Δ. ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΑΕΒΕΜΕ	1.441.376,87	1.162.981,11
Υποχρεώσεις προς ΗΛΙΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	0,00	78.139,05
Σύνολα	1.441.376,87	1.241.120,16

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.

Οι χρήσεις 2011 έως 2019 υπήχθησαν στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013. Οι έλεγχοι αυτοί ολοκληρώθηκαν με τη χορήγηση των σχετικών φορολογικών πιστοποιητικών χωρίς να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις. Για την χρήση 2019 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από το άρθρο 65Α του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός πρόκειται να ολοκληρωθεί με τη χορήγηση του σχετικού φορολογικού πιστοποιητικού και δεν αναμένεται να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.

10. Αμοιβές διοικητικών στελεχών

Οι συνολικές αμοιβές συνεδριάσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ανήλθαν στη χρήση 2019 σε € 5.000,00 όσο και στη χρήση 2018.

11. Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς

Στις 31 Δεκεμβρίου 2019, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) ενημερώθηκε για τον εντοπισμό περιορισμένων περιπτώσεων πνευμονίας, άγνωστης αιτίας, στο Wuhan, Hubei. Στις 7 Ιανουαρίου 2020, οι κινεζικές αρχές προσδιόρισαν ως την αιτία έναν νέο τύπο κοροναϊού (COVID-19). Τα πρώτα κρούσματα COVID-19 επιβεβαιώθηκαν στο Χονγκ Κονγκ στις 23 Ιανουαρίου 2020. Από τις 31 Δεκεμβρίου 2019, η ανάπτυξη και εξάπλωση του COVID-19 έχει οδηγήσει στην εμφάνιση πλήθους συναφών γεγονότων. Τον Μάρτιο 2020 ο ΠΟΥ κήρυξε τον COVID-19 πανδημία.

Αναφορικά με την συγκεκριμένη πανδημία, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί από την αρχή του έτους 2020 τις εξελίξεις, τηρεί τις οδηγίες των αρμοδίων κρατικών αρχών λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα, με πρωτεύοντα στόχο την ασφάλεια των εργαζομένων της αλλά και τη συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Η Εταιρεία προχώρησε σε αναστολή των εργασιών της για 45 ημέρες από 1/4/2020 έως 15/5/2020 στα πλαίσια των μέτρων που εξήγγειλε η Ελληνική Κυβέρνηση για τον περιορισμό τη εξάπλωσης της νόσου και διότι στην προκείμενη φάση, ως πρώτη προτεραιότητα τέθηκε η ασφάλεια των εργαζομένων της. Μετά από αυτό το διάστημα, η Εταιρεία συνέχισε κανονικά τη λειτουργία της διενεργώντας αγορές από προμηθευτές, πωλήσεις προς πελάτες και εξυπηρετώντας τις υποχρεώσεις της.

Ωστόσο, τα μελλοντικά αποτελέσματα των εργασιών της Εταιρείας θα εξαρτηθούν από ενδεχόμενες νέες αποφάσεις των κρατικών αρχών σχετικά με την περαιτέρω αντιμετώπιση της πανδημίας και επομένως, οι ενδεχόμενες οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας δεν μπορούν στο παρόν στάδιο να εκτιμηθούν αξιόπιστα.