

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ Νο 52

Στο Ηράκλειο σήμερα 05 Μαΐου 2016 ημέρα Πέμπτη και ώρα 11:00 συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΗΛΕΚΤΡΟΜΙΧΑΝΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ-ΠΙΝΑΚΩΝ ΚΑΙ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ**» στα επί της οδού Ε' ΒΙ.ΠΕ Ηρακλείου Κρήτης Γραφεία της, μετά από πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ.

Στην συνεδρίαση παρέστησαν όλα τα μέλη του Δ.Σ. ήτοι οι:

| Επίθετο | Όνομα | Πατρώνυμο | Ιδιότητα |
|----------------|--------------|------------------|-----------------|
| ΚΟΡΝΕΛΑΚΗ | ΑΡΕΤΗ | ΝΙΚΟΛΑΟΣ | Αντιπρόεδρος |
| ΚΟΡΝΕΛΑΚΗ | ΟΛΓΑ | ΝΙΚΟΛΑΟΣ | Μέλος |
| ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ | ΝΙΚΟΛΑΟΣ | ΓΕΩΡΓΙΟΣ | Πρόεδρος & ΔΣ |
| ΚΑΡΑΜΑΝΩΛΑΚΗ | ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ | ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | Μέλος |
| ΠΕΔΙΑΔΙΤΑΚΗ | ΑΡΕΤΗ | ΙΩΑΝΝΗΣ | Μέλος |

Τα θέματα της ημερήσιας διάταξης είναι τα εξής:

1. Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και έκθεση ΔΣ προς ΓΣ για την χρήση 2015 (1η Ιανουαρίου 2015 έως 31 Δεκεμβρίου 2015)
2. Ορισμός ημερομηνίας συζήτησεως της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης και ορισμός των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης (πρόσκληση).
3. Ανακοινώσεις.

Πριν την συνεδρίαση δόθηκε στα μέλη του ΔΣ αντίγραφο του σχεδίου της έκθεσης και του προσαρτήματος καθώς και του ισολογισμού.

Το ΔΣ συνεδριάζει σε απαρτία και αρχίζει η συζήτηση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης.

ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΡΩΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ

Το Δ.Σ μελέτησε τον ισολογισμό της χρήσεως 2015 που συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ 2190/20 και της φορολογικής νομοθεσίας. Το προσάρτημα έχει συνταχθεί με τις διατάξεις των άρθρων 42α, 43 και 43α του ΚΝ 2190/20, αποτελείται από 5 σελίδες και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του παρόντος πρακτικού.

Στη συνέχεια το ΔΣ εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015 καθώς και την έκθεση ΔΣ (σελ.3) προς την ΓΣ παμψηφεί.

ΕΠΙ ΤΟΥ ΔΕΥΤΕΡΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ

Μετά από πρόταση του προέδρου και διευθύνοντος συμβούλου και αφού εκτιμήθηκαν τα διάφορα θέματα που απασχολούν την εταιρεία αποφασίστηκε να συγκληθεί η ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων την 25 Αυγούστου 2016 ημέρα Πέμπτη και ώρα 11.00 π.μ. και συντάχθηκε η πρόσκληση ως κάτωθι:

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΕΒΕ.

Σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της εταιρείας «**ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΕΒΕ**», το ΔΣ καλεί τους μετόχους της σε ετήσια τακτική γενική συνέλευση την **25η** Αυγούστου 2016, ημέρα Πέμπτη και ώρα 11.00 π.μ. στα γραφεία της εταιρείας Οδός Ε' ΒΙ.ΠΕ Ηρακλείου για λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα:

1. Υποβολή και έγκριση των οικονομικών καταστάσεων εταιρικής χρήσης 2015 (1η Ιανουαρίου 2015 έως 31η Δεκεμβρίου 2015) και των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του ορκωτού ελεγκτή.
2. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του ορκωτού ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2015 (1η Ιανουαρίου 2015 έως 31η Δεκεμβρίου 2015).
3. Εκλογή Ορκωτού ελεγκτή για την χρήση 2016 και καθορισμός αμοιβής του.
4. Έγκριση αμοιβών εργαζομένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από 01/01/2015 έως 31/12/2015.
5. Προέγκριση αμοιβών εργαζομένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από 01/01/2016 – 31/12/2016.
6. Διάφορα θέματα-Ανακοινώσεις.

Κάθε μέτοχος που επιθυμεί να μετάσχει στην ετήσια τακτική γενική συνέλευση, οφείλει να καταθέσει τις μετοχές του στο ταμείο της εταιρείας ή σε οποιαδήποτε άλλη τράπεζα της ευρύτερης περιοχής της έδρας της εταιρείας και να υποβάλει τα σχετικά έγγραφα κατάθεσης καθώς και τα τυχόν έγγραφα αντιπροσώπευσης στο ταμείο της εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία σύγκλησης της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση, λύνεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΑΡΕΤΗ ΠΕΔΙΑΔΙΤΑΚΗ

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών Δ.Σ.



**ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. Ε. Β. Ε.
ΒΙ. ΠΕ. Ηρακλείου
Ηράκλειο Κρήτης**

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 10^{ης} ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2015 - 31/12/2015
σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) (ν.4308/2014)**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|----|
| A. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ | 3 |
| B. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ | 6 |
| Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | 8 |
| Δ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | 9 |
| Ε. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ | 10 |
| 1. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29) | 10 |
| 2. ΑΡΧΗ ΤΗΣ ΣΥΝΕΧΙΣΗΣ ΤΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (παρ. 3 και 4 άρθρου 29) | 10 |
| 3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 του άρθρου 29) | 10 |
| 4. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ | 11 |
| 4.1 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29)..... | 11 |
| 4.2 Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29) | 12 |
| 4.3 Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών (παρ. 18 άρθρου 29)..... | 12 |
| 4.4 Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)..... | 12 |
| 4.5 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29) | 12 |
| 4.6 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29) | 12 |
| 4.7 Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού (παρ. 23 άρθρου 29) | 13 |
| 4.8 Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29) | 13 |
| 4.9 Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)..... | 13 |
| 4.10 Διάθεση αποτελεσμάτων χρήσης (παρ. 19 άρθρου 29)..... | 13 |
| 4.11 Επιμέρους στοιχεία εσόδων – εξόδων (παρ. 17 άρθρου 29) | 13 |
| 4.12 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού και αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών (παρ. 9 και 33 άρθρου 29)..... | 13 |
| 4.13 Πρώτη εφαρμογή | 14 |

Α.ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Θέτουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015, οι οποίες έχουν συνταχθεί για πρώτη φορά βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π.) και σας παραθέτουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Με την λήξη της 10ης εταιρικής χρήσης η Εταιρεία παρουσιάζει, σύμφωνα με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, οι οποίες έχουν συνταχθεί για πρώτη φορά βάσει των Ε.Λ.Π., τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία:

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας κατά την χρήση του 2015, ανήλθε σε 2.657.522,13 € από 2.193.677,94 € το 2014, αυξημένος κατά ποσοστό 21,15% περίπου, παρά το δυσχερές οικονομικό περιβάλλον της Ελληνικής οικονομίας, η οποία επιβαρύνθηκε περαιτέρω λόγω των capital controls και της γενικότερης αβεβαιότητας που επικράτησε στη χρήση 2015.

Ως αποτέλεσμα των παραπάνω, το αποτέλεσμα μετά φόρων της κλειόμενης χρήσης 2015 ανήλθε σε κέρδος ποσού 106.058,49 € έναντι ζημίας ποσού 110.842,19 € της προηγούμενης χρήσης 2014.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

Οι χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας διαμορφώθηκαν την κλειόμενη χρήση 2015 σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση 2014, ως εξής:

| | | ΧΡΗΣΗ 2015 | | ΧΡΗΣΗ 2014 | |
|-------------------------------------|---|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| Έμμεση ρευστότητα | = $\frac{\text{Κυκλοφορούν ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις}}$ | $\frac{2.326.386,18}{1.751.606,76}$ | = 1,33 | $\frac{2.320.143,61}{1.756.396,84}$ | = 1,32 |
| Δανειακά προς ίδια κεφάλαια | = $\frac{\text{Συνολικές υποχρεώσεις}}{\text{Ίδια κεφάλαια}}$ | $\frac{2.279.098,22}{1.970.073,43}$ | = 115,69% | $\frac{2.038.144,92}{1.964.014,94}$ | = 103,77% |
| Δανειακά προς συνολικό ενεργητικό | = $\frac{\text{Συνολικές υποχρεώσεις}}{\text{Σύνολο ενεργητικού}}$ | $\frac{2.279.098,22}{4.387.184,77}$ | = 51,95% | $\frac{2.038.144,92}{4.141.500,75}$ | = 49,21% |
| Αποδοτικότητα Ιδίων κεφαλαίων (ROE) | = $\frac{\text{Καθαρά κέρδη}}{\text{Ίδια κεφάλαια}}$ | $\frac{106.058,49}{1.970.073,43}$ | = 0,0538 | $\frac{-110.842,19}{1.964.014,94}$ | = -0,0564 |
| Αποδοτικότητα επί των πωλήσεων | = $\frac{\text{Κέρδη προ τόκων και φόρων}}{\text{Συνολικές πωλήσεις}}$ | $\frac{270.955,90}{2.657.522,13}$ | = 10,20% | $\frac{45.016,66}{2.193.677,94}$ | = 2,05% |
| Προ φόρων κέρδη προς πωλήσεις | = $\frac{\text{Κέρδη προ φόρων}}{\text{Συνολικές πωλήσεις}}$ | $\frac{167.158,44}{2.657.522,13}$ | = 6,29% | $\frac{-81.095,51}{2.193.677,94}$ | = -3,70% |
| Πωλήσεις προς αποθέματα | = $\frac{\text{Συνολικές πωλήσεις}}{\text{Αποθέματα}}$ | $\frac{2.657.522,13}{1.311.264,20}$ | = 202,67% | $\frac{2.193.677,94}{1.439.020,99}$ | = 152,44% |
| Πωλήσεις προς κεφάλαιο κίνησης | = $\frac{\text{Συνολικές πωλήσεις}}{\text{Κεφάλαιο κίνησης}}$ | $\frac{2.657.522,13}{574.779,42}$ | = 462,36% | $\frac{2.193.677,94}{563.746,77}$ | = 389,12% |
| Πωλήσεις προς Σύνολο ενεργητικού | = $\frac{\text{Συνολικές πωλήσεις}}{\text{Σύνολο ενεργητικού}}$ | $\frac{2.657.522,13}{4.387.184,77}$ | = 60,57% | $\frac{2.193.677,94}{4.141.500,75}$ | = 52,97% |

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Εταιρεία εκτίθεται σε ορισμένους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, καθώς και σε κινδύνους που πηγάζουν από τη γενικότερη οικονομική ύφεση και αβεβαιότητα που χαρακτηρίζει την ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

Στο πλαίσιο της διαχείρισης των παραπάνω κινδύνων η Διοίκηση διαμορφώνει τις διαδικασίες και τις πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση του προκειμένου κινδύνου. Επίσης, μεριμνά για την αποτελεσματική εφαρμογή των προβλεπομένων για το σκοπό αυτό διαδικασιών και ρυθμίσεων και ιδίως:

- καταγράφει και μεριμνά για την πολιτική των προσεγγίσεων και των μεθόδων υπολογισμού της αξίας των ανοιγμάτων και της προσαρμογής της αξίας και των προβλέψεων αυτών
- εφαρμόζει πρόγραμμα προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων και ειδικών αναλύσεων ευαισθησίας, βάσει των οποίων εκτιμάται και ποσοτικά η έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς
- μελετά δυνατότητες χρήσης ή απόκτησης χρηματοοικονομικών μέσων ή εργαλείων αντιστάθμισης των κινδύνων

Η έκθεση της Εταιρείας στο κίνδυνο ρευστότητας και στον πιστωτικό κίνδυνο εξαρτάται στο μέλλον από τους κινδύνους που απορρέουν από το γενικότερο οικονομικό περιβάλλον της Εταιρείας και της προοπτικές της Ελληνικής αγοράς.

Στο πλαίσιο της διαχείρισης του πιστωτικού κινδύνου και του κινδύνου ρευστότητας η εταιρεία διαμορφώνει ειδικές δικλίδες ασφαλείας, διαδικασίες και πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση των εν λόγω κινδύνων.

Αναφορικά με τον πιστωτικό κίνδυνο σημειώνεται ότι, η παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας γίνεται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστώσεων και περιορίζεται σημαντικά λόγω της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων της και της ελαχιστοποίησης ζημιών από επισφαλείς πελάτες.

Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των προγραμματισμένων πληρωμών για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες (καθημερινή, εβδομαδιαία, μηνιαία βάση).

ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας δεν μεταβλήθηκε κατά την χρήση 2015.

ΥΠΑΡΞΗ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ/ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Η εταιρία διαθέτει οικόπεδο εκτάσεως 3.157 τ.μ. επί της Οδού Ε στη ΒΙ.ΠΕ. Αλικαρνασσού στο Ηράκλειο Κρήτης, συνολικής αξίας κτήσεως 215.648,62 €. Επί του οικοπέδου αυτού έχουν ανεγερθεί κτίρια αξίας κτήσεως 817.226,22 €.

ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η εταιρία δεν διαθέτει λογαριασμούς καταθέσεων σε συνάλλαγμα ούτε επίσης χρεόγραφα βραχυπρόθεσμης τοποθέτησης.

Δεν συντρέχουν οι περιπτώσεις του άρθρου 43α παρ. 3.γ του Ν. 2190/20.

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό

ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών της εταιρίας μας (Κύκλος Εργασιών) της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε αύξηση, κατά 21,15%, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, ενώ τα υπόλοιπα μεγέθη παρουσίασαν θετικές μεταβολές.

Τελειώνοντας, παρακαλούμε κ. κ. Μέτοχοι να εγκρίνετε τις υποβαλλόμενες Οικονομικές Καταστάσεις και να μας απαλλάξετε, όπως επίσης και τον Ορκωτό Ελεγκτή, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 1/1/2015 – 31/12/2015.

ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Οι οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 2015 συντάχθηκαν για πρώτη φορά σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα).

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως μέχρι τη σύνταξη της παρούσας δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση της εταιρίας, ώστε να χρήζουν αναφοράς.

Ηράκλειο Κρήτης, 30 Ιουνίου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
και Διευθύνων Σύμβουλος

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Κορνελάκης Νικόλαος
Α.Δ.Τ. ΑΑ 370565

Κορνελάκη Αρετή
Α.Δ.Τ. ΑΕ 959778

Β.ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. Ε. Β. Ε.**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. Ε. Β. Ε.** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

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

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

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στο κονδύλι του Ενεργητικού «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης συνολικού ποσού 678.000 ευρώ περίπου, οι οποίες εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23^α του Κ.Ν. 2190/1920.

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και για τις χρήσεις 2013 έως και 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν

καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31/12/2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

Παλαιό Φάληρο, 5 Αυγούστου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Στέργιος Κ. Ντέτσικας

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 41961



Grant Thornton

An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | 01.01 - 31.12.2015 | 01.01 - 31.12.2014 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 2.657.522,13 | 2.193.677,94 |
| Κόστος πωλήσεων | -2.221.657,98 | -1.812.210,25 |
| Μικτό αποτέλεσμα | 435.864,15 | 381.467,69 |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 6.612,04 | 4.568,76 |
| | 442.476,19 | 386.036,45 |
| Έξοδα διοίκησης | -142.335,81 | -176.144,07 |
| Έξοδα διάθεσης | -27.657,45 | -34.162,95 |
| Λοιπά έξοδα και ζημίες | -44.864,63 | -66.001,59 |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό) | 102.175,61 | -65.461,74 |
| Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | -69.874,36 | 0,00 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 11.036,35 | 750,56 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | 270.955,90 | 45.016,66 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 6,63 | 4,92 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | -103.804,09 | -126.117,09 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | 167.158,44 | -81.095,51 |
| Φόροι εισοδήματος | -61.099,95 | -29.746,68 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | 106.058,49 | -110.842,19 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Δ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

| <u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | |
| Ενσώματα πάγια | | |
| Ακίνητα | 830.269,17 | 848.613,08 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 477.668,14 | 564.390,33 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 58.375,73 | 80.488,62 |
| Σύνολο | 1.366.313,04 | 1.493.492,03 |
| Άυλα πάγια στοιχεία | | |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | 694.485,55 | 327.865,11 |
| Σύνολο | 694.485,55 | 327.865,11 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | 2.060.798,59 | 1.821.357,14 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | |
| Αποθέματα | | |
| Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα | 38.434,85 | 80.554,40 |
| Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά | 127.338,79 | 242.209,16 |
| Προκαταβολές για αποθέματα | 1.145.490,55 | 1.116.257,43 |
| Σύνολο | 1.311.264,20 | 1.439.020,99 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 901.130,75 | 575.820,21 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 6.237,75 | 13.074,31 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 1.023,00 | 0,00 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 106.730,48 | 292.228,10 |
| Σύνολο | 1.015.121,98 | 881.122,62 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | 2.326.386,18 | 2.320.143,61 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 4.387.184,77 | 4.141.500,75 |
| ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ | | |
| Καταβλημένα κεφάλαια | | |
| Κεφάλαιο | 717.680,00 | 717.680,00 |
| Σύνολο | 717.680,00 | 717.680,00 |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 377.697,66 | 375.935,42 |
| Αποτελέσματα εις νέο | 874.695,77 | 870.399,52 |
| Σύνολο | 1.252.393,43 | 1.246.334,94 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ | 1.970.073,43 | 1.964.014,94 |
| ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | 138.013,12 | 139.340,89 |
| Σύνολο | 138.013,12 | 139.340,89 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 448.529,88 | 196.174,46 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 78.961,58 | 85.573,62 |
| Σύνολο | 527.491,46 | 281.748,08 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| Τραπεζικά δάνεια | 934.365,48 | 937.471,08 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 99.038,74 | 116.948,43 |
| Φόρος εισοδήματος | 6.582,67 | 0,00 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 200.545,06 | 329.563,62 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 99.879,82 | 48.678,46 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 389.333,74 | 323.735,25 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 21.861,25 | 0,00 |
| Σύνολο | 1.751.606,76 | 1.756.396,84 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | 2.279.098,22 | 2.038.144,92 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | 4.387.184,77 | 4.141.500,75 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 14 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Ε. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΑ ΠΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. Ε. Β. Ε.

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΒΙ. ΠΕ Ηρακλείου - Τ.Κ 71601 - Ηράκλειο Κρήτης

ΑΡ. ΓΕΜΗ: 077791827000

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

2. ΑΡΧΗ ΤΗΣ ΣΥΝΕΧΙΣΗΣ ΤΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (παρ. 3 και 4 άρθρου 29)

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

Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 του άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

3.1 Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2,5% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3.2 Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

| <u>α/α</u> | <u>Περιγραφή</u> | <u>Συντελεστής απόσβεσης</u> |
|------------|--------------------------|------------------------------|
| (1) | Μηχανολογικός εξοπλισμός | 6,66% |
| (2) | Μεταφορικά μέσα | 8,33% - 12% |
| (3) | Εξοπλισμός Η/Υ | 10% |
| (4) | Λοιπός εξοπλισμός | 10% |

3.3 Σε τυχόν διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.4 Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου.

3.5 Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.6 Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

3.7 Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

3.8 Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.9 Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.

3.10 Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται

οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έσοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έσοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έσοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

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

3.12 Τυχόν διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.13 Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

3.14 Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.15 Τα έσοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.16 Τυχόν συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

3.17 Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

3.19 Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

4.1 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7 άρθρου 29)

Στο κονδύλι των Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» απεικονίζεται το μακροπρόθεσμο μέρος της ρύθμισης των οφειλών της εταιρίας στο Ι.Κ.Α., συνολικού ποσού 193.930,75 €. Οι δόσεις της ρύθμισης αυτής που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση, ποσού 36.164,36 €, απεικονίζονται στο κονδύλι των Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης».

Στο κονδύλι των Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» απεικονίζεται το μακροπρόθεσμο μέρος της ρύθμισης του Ν. 4321/2015 οφειλών της εταιρίας στη Δ.Ο.Υ., συνολικού ποσού 254.599,13 €. Οι δόσεις της ρύθμισης αυτής που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση, ποσού 186.490,73 €, απεικονίζονται στο κονδύλι των Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Λοιποί φόροι και τέλη».

4.2 Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων.

| Ενσώματα πάγια | Ακίνητα | Μηχ/κός εξοπλισμός | Λοιπός εξοπλισμός | Σύνολο |
|--|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Αξία κτήσης την 1 Ιανουαρίου 2014 | 1.030.834,84 | 874.584,13 | 306.766,60 | 2.212.185,57 |
| Προσθήκες | 0,00 | 25.349,15 | 1.167,89 | 26.517,04 |
| Αξία κτήσης την 31 Δεκεμβρίου 2014 | 1.030.834,84 | 899.933,28 | 307.934,49 | 2.238.702,61 |
| Προσθήκες | 2.040,00 | 41.229,53 | 1.002,00 | 44.271,53 |
| Μειώσεις | 0,00 | -202.866,82 | 0,00 | -202.866,82 |
| Αξία κτήσης την 31 Δεκεμβρίου 2015 | 1.032.874,84 | 738.295,99 | 308.936,49 | 2.080.107,32 |
| Αποσβέσεις - απομειώσεις την 1 Ιανουαρίου 2014 | 161.842,10 | 276.730,68 | 198.933,48 | 637.506,26 |
| Αποσβέσεις | 20.379,66 | 58.812,27 | 28.512,39 | 107.704,32 |
| Αποσβέσεις - απομειώσεις την 31 Δεκεμβρίου 2014 | 182.221,76 | 335.542,95 | 227.445,87 | 745.210,58 |
| Αποσβέσεις | 20.383,91 | 57.942,36 | 23.114,89 | 101.441,16 |
| Μειώσεις | 0,00 | -132.857,46 | 0,00 | -132.857,46 |
| Αποσβέσεις - απομειώσεις την 31 Δεκεμβρίου 2015 | 202.605,67 | 260.627,85 | 250.560,76 | 713.794,28 |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2014 | 848.613,08 | 564.390,33 | 80.488,62 | 1.493.492,03 |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2015 | 830.269,17 | 477.668,14 | 58.375,73 | 1.366.313,04 |

4.3 Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

4.4 Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Επί ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών: α) υπέρ της Εθνικής Τράπεζας ποσού 1.500.000,00 € και β) υπέρ της τράπεζας Alpha Bank ποσού 300.000,00 €.

4.5 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Αφορούν:

| | |
|---|---------------------|
| Δόσεις ρύθμισης ασφαλιστικών εισφορών στο Ι.Κ.Α. | 59.273,31 € |
| Δόσεις ρύθμισης Ν. 4321/2015 φορολογικών υποχρεώσεων στη Δ.Ο.Υ. | 94.516,11 € |
| Σύνολο | 153.789,42 € |

4.6 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και για τις χρήσεις από 2013 έως και 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

Για τις χρήσεις 2011 και 2012, η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά με βάση το άρθρο 82 § 5 του Ν.2238/1994 και των σχετικών αποφάσεων του Υπουργείου Οικονομικών.

4.7 Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού (παρ. 23 άρθρου 29)

| <u>Μέσος όρος προσωπικού</u> | <u>Χρήση 2015</u> | <u>Χρήση 2014</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Διοικητικό προσωπικό | 14 | 14 |
| Εργατοτεχνικό προσωπικό | 36 | 42 |
| Σύνολο | 50 | 56 |

| <u>Παροχές σε εργαζόμενους</u> | <u>Χρήση 2015</u> | <u>Χρήση 2014</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Μισθοί και ημερομίσθια | 787.132,44 € | 644.373,08 € |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις | 197.772,58 € | 170.420,10 € |
| Προβλέψεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία | 0,00 € | 29.192,68 € |
| Σύνολο | 984.905,02 € | 843.985,86 € |

4.8 Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Ποσό 678.000,00 € έχει δοθεί στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, με απόφαση Δ.Σ. σε προηγούμενη χρήση, σαν προκαταβολή για αγορά περιουσιακού στοιχείου.

4.9 Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Οι μικτές αποδοχές μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου για την έμμισθη παροχή υπηρεσιών του στην εταιρία κατά την κλειόμενη χρήση ανέρχονται σε 16.874,84 €.

4.10 Διάθεση αποτελεσμάτων χρήσης (παρ. 19 άρθρου 29)

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει προς τη Γενική Συνέλευση όπως το αποτέλεσμα μετά φόρων της κλειόμενης χρήσης ποσού 106.058,49 € διατεθεί ως εξής:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Τακτικό αποθεματικό | 5.934,12 € |
| Μέρισμα | 100.124,37 € |
| Σύνολο | 106.058,49 € |

4.11 Επιμέρους στοιχεία εσόδων – εξόδων (παρ. 17 άρθρου 29)

Τα «Λοιπά έξοδα και ζημιές» αναλύονται ως εξής:

| <u>Λοιπά έξοδα και ζημιές</u> | <u>Υπόλοιπο 31/12/2015</u> | <u>Υπόλοιπο 31/12/2014</u> |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Άλλα ασυνήθη έξοδα και ζημιές | -856,59 | 19,29 |
| Πρόστιμα, προσαυξήσεις και ποινές | 45.721,22 | 65.982,30 |
| Σύνολο | 44.864,63 | 66.001,59 |

Τα «Πρόστιμα, προσαυξήσεις και ποινές» αφορούν: α) φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις ποσού 11.610,58 € και β) προσαυξήσεις ασφαλιστικών εισφορών ποσού 34.110,64 €.

4.12 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού και αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών (παρ. 9 και 33 άρθρου 29)

Δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού που δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και τον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου.

Η Διοίκηση της εταιρίας δεν έχει λάβει απόφαση για εκποίηση περιουσιακών στοιχείων στην επόμενη χρήση.

4.13 Πρώτη εφαρμογή

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 1.1.2015, οι οποίες εφαρμόστηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

| Συμφωνία Καθαρής Θέσης κατά την πρώτη εφαρμογή | Σημ. | 1/1/2015 | 1/1/2014 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Ίδια Κεφάλαια έναρξης περιόδου (Ε.Γ.Λ.Σ.) | | 1.478.572,32 | 1.536.871,09 |
| Απεικόνιση επιχορηγήσεων στις υποχρεώσεις | 1 | -79.338,65 | -55.518,75 |
| Αναγνώριση παροχών προς το προσωπικό μετά την έξοδό τους από την υπηρεσία | 2 | -139.340,89 | -110.148,21 |
| Επανυπολογισμός αποσβέσεων παγίων | 3 | 903.050,24 | 934.828,10 |
| Επανυπολογισμός αποσβέσεων επιχορηγήσεων | 3 | -6.234,97 | -3.943,73 |
| Απομείωση επισφαλών απαιτήσεων | 4 | -292.693,11 | -227.231,37 |
| Αντιλογισμός διάθεσης αποτελεσμάτων χρήσης 2014 | 5 | 100.000,00 | 0,00 |
| Ίδια Κεφάλαια έναρξης περιόδου (Ε.Λ.Π.) | | 1.964.014,94 | 2.074.857,13 |

Κατωτέρω επεξηγούνται οι προσαρμογές που έγιναν:

1. Μεταφορά Επιχορηγήσεων σε Υποχρεώσεις: Η Εταιρία απεικόνισε τις ληφθείσες επιχορηγήσεις της στους λογαριασμούς των Υποχρεώσεων στον ισολογισμό, εφαρμόζοντας τις διατάξεις του άρθρου 23 του Ν. 4308/2014.

2. Αναγνώριση παροχών προς το προσωπικό μετά την έξοδο τους από την υπηρεσία: Η Εταιρεία αναγνώρισε στις οικονομικές καταστάσεις τις προβλέψεις για αποζημίωση κάθε εργαζομένου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης βάσει των προβλέψεων του Ν. 2112/1920.

3. Επανυπολογισμός αποσβέσεων παγίων: Η Εταιρεία προέβη σε αναμόρφωση της αξίας των παγίων της με βάση την ωφέλιμη ζωή τους, καθώς με τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα χρησιμοποιούνταν οι συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονταν από τη φορολογική νομοθεσία.

4. Απομείωση απαιτήσεων: Με βάση τα ΕΛΠ οι επισφαλείς λογαριασμοί απαιτήσεων απεικονίζονται με τα ποσά τα οποία είναι πιθανόν να ανακτηθούν. Οι εκτιμήσεις για τα ανακτήσιμα ποσά των απαιτήσεων βασίζονται σε αντικειμενικές ενδείξεις, οικονομική κατάσταση αντισυμβαλλόμενου καθώς και προηγούμενη εμπειρία. Το ποσό της απομείωσης καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσης που δημιουργήθηκε η επισφάλεια. Επίσης οι απαιτήσεις με τακτή λήξη αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Στις οικονομικές καταστάσεις που κατάρτισε η Εταιρεία με βάση το Ε.Γ.Λ.Σ. όλες οι παραπάνω απαιτήσεις είχαν αποτιμηθεί στο κόστος τους.

5. Αντιλογισμός διάθεσης αποτελεσμάτων χρήσης 2014: Σύμφωνα με τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα η πρόταση διανομής των κερδών απεικονίζονταν στον Ισολογισμό της 31/12/2014, ενώ με βάση τα Ε.Λ.Π. πρέπει να αναγνωρίζεται κατά την έγκρισή της από τη Γενική Συνέλευση.

Ηράκλειο Κρήτης, 30 Ιουνίου 2016

Ο Πρόεδρος και
Διευθύνων Σύμβουλος

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Κορνελάκης Νικόλαος
Α.Δ.Τ. ΑΑ 370565

Κορνελάκη Αρετή
Α.Δ.Τ. ΑΕ 959778

Γεώργιος Ι. Ανδρεαδάκης
ΑΔΤ ΑΒ 958917

