

ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΡΓΟΛΙΚΗ Α.Ε. ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΕΝΤΡΟ Α.Ε – ΕΝΩΤΙΚΗ COOP

**Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
(Ν. 4308/2014)
Της 30^{ης} Ιουνίου 2017
(Διαχειριστική Χρήση 1 Ιουλίου 2016 έως 30 Ιουνίου 2017)
19^η Εταιρική Χρήση
ΑΡ.Μ.ΑΕ: 39996/20/Β/98/01
ΑΡ.ΓΕΜΗ: 30015213000
Α.Φ.Μ: 094425211**

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	<u>Σημείωση</u>	<u>30/06/2017</u>	<u>30/06/2016</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα		60,52	760,52
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός		5.310,07	11.500,67
Σύνολο		5.370,59	12.261,19
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Λοιπά		7.273,09	7555,32
Σύνολο		7.273,09	7555,32
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		12.643,68	19.816,51
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα		252.648,48	244.345,25
Προκαταβολές για αποθέματα		23.445,11	22.013,97
Σύνολο		276.093,59	266.359,22
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις		90.188,56	117.470,77
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		12.326,22	15.671,97
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		4.402,05	4.402,05
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		36.102,87	82.089,79
Σύνολο		143.019,70	219.634,58
Σύνολο κυκλοφορούντων		419.113,29	485.993,80
Σύνολο ενεργητικού		431.756,97	505.810,31

Καθαρή θέση	Σημείωση	30/06/2017	30/06/2016
<i><u>Καταβλημένα κεφάλαια</u></i>			
Κεφάλαιο		210.000,00	210.000,00
Σύνολο		210.000,00	210.000,00
<i><u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u></i>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		0,00	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά		3.224,71	3.224,71
Αποτελέσματα εις νέο		-573.589,94	-465.585,93
Σύνολο		-570.365,23	-462.361,22
Σύνολο καθαρής θέσης		-360.365,23	-252.361,22
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Υποχρεώσεις			
<i><u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u></i>			
Τραπεζικά δάνεια		0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		764.829,80	726.095,49
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		4.580,60	7.489,91
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		5.782,68	6.083,61
Λοιπές υποχρεώσεις		16.929,12	18.502,52
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00	0,00
Σύνολο		792.122,20	758.171,53
Σύνολο υποχρεώσεων		792.122,20	758.171,53
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		431.756,97	505.810,31

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	<u>Σημείωση</u>	<u>30/06/2017</u>	<u>30/06/2016</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		1.739.575,35	1.797.867,14
Κόστος πωλήσεων		-1.419.022,03	-1.467.270,30
Μικτό αποτέλεσμα		<u>320.553,32</u>	<u>330.596,84</u>
Λοιπά συνήθη		<u>5.583,44</u>	<u>2.647,22</u>
		326.136,76	333.244,06
Έξοδα διοίκησης		-40.810,69	-50.173,96
Έξοδα διάθεσης		-381.804,20	-400.051,10
Λοιπά έξοδα και ζημιές		7.113,51	4.756,07
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-103.591,64	-121.737,07
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		30,11	32,01
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-4.442,48	-4.144,42
Αποτέλεσμα προ φόρων		-108.004,01	-125.849,48
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-108.004,01	-125.849,48

**III. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ(ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2016-30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2017**

1. Πληροφορίες σχετικά με την εταιρεία (άρθρο 29 παρ. 3-4):

Νομικός τύπος:	Ανώνυμη Εταιρεία
Περίοδος αναφοράς:	1.7.2016-30.6.2017
Διεύθυνση έδρας:	ΑΣΚΛΗΠΙΟΥ 43 ΝΑΥΠΛΙΟ
Δημόσιο μητρώο:	ΓΕ.ΜΗ.
Παραδοχή συνεχιζόμενης δραστηριότητας:	Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα
Κατηγορία οντότητας:	Μικρή οντότητα
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων:	Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014
Παρουσίαση κονδυλίων:	Τα ποσά των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας, και δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας (αρθ.29 παρ.4)

Εκ της σχέσεως μετοχικού κεφαλαίου (210.000,00 ευρώ) προς ίδια κεφάλαια (-360.365,23 ευρώ) συντρέχει η περίπτωση του αρθ.48 παρ. γ του Ν.2190/1920.

3. Λογιστικές πολιτικές (άρθρο 29 παρ. 5):

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

1) Τα **ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% (σύμφωνα με το ν.4172/2013), που αντανάκλα την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή τους. Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

2) Ο **μηχανολογικός εξοπλισμός** και ο **λοιπός εξοπλισμός** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με τους κάτωθι ετήσιους συντελεστές απόσβεσης:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ
(α) Μηχανήματα-μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(β) Μεταφορικά μέσα	12%
(γ) Λοιπός εξοπλισμός	10%
(δ) Εξοπλισμός Η/Υ	20%

Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

- 3) Τα **λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:
 - 1) Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού.
 - 2) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη ζωή δεν υπόκεινται σε ετήσια απόσβεση, όμως υπόκεινται σε ετήσιο έλεγχο απομείωσης.
 - 3) Τα άυλα στοιχεία με ωφέλιμη ζωή που δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα αποσβένονται με περίοδο απόσβεσης τα δέκα (10) έτη.
- 4) Τα **λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξης τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο.
- 5) Κατά την 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.
- 6) Τα **αποθέματα** (πρώτες ύλες και υλικά εμπορεύματα) επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- 7) Οι **εμπορικές απαιτήσεις** και οι **λοιπές απαιτήσεις** επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
- 8) Τα **λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.
- 9) Οι **χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος σε ευρώ κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

10) **Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις** καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

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

12) Τα **έσοδα από πωλήσεις αγαθών** αναγνωρίζονται όταν:

- ✓ μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους
- ✓ τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και
- ✓ 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 επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

13) Τα **έξοδα** αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

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

- 1) 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
- 2) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

15) 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.

16) Η **διόρθωση των λαθών** διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4.Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (άρθρο 29 παρ. 8):

1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων πάγιων στοιχείων	Ακίνητα	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός
	Κτίρια		
<u>Αξία Κτήσης</u>			
Υπόλοιπο 1.7.2015	165.304,96	12.343,43	521.022,05
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30.6.2016	165.304,96	12.343,43	521.022,05
<u>Σωρευμένες Αποσβέσεις και Απομειώσεις</u>			
Υπόλοιπο 1.7.2015	165.304,96	12.343,40	496.330,94
Αποσβέσεις περιόδου	700,99	0,00	13.190,47
Υπόλοιπο 30.6.2016	166.005,95	12.343,40	509.521,41
<u>Καθαρή Λογιστική Αξία 30.6.2016</u>	760,52	0,03	11.500,64
-			
<u>Αξία Κτήσης</u>			
Υπόλοιπο 1.7.2016	166.766,47	12.343,40	521.022,05
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30.06.2017	166.766,47	12.343,40	521.022,05
<u>Σωρευμένες Αποσβέσεις και Απομειώσεις</u>			
Υπόλοιπο 1.7.2016	166.005,95	12.343,40	509.521,41
Αποσβέσεις περιόδου	700,00	0,00	6.190,60
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30.6.2017	166.705,95	12.343,40	515.712,01
<u>Καθαρή Λογιστική Αξία 30.6.2017</u>	60,52	0,03	5.310,04

2. Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

Η εταιρεία δεν κατέχει μετοχές εταιρειών εσωτερικού μη εισηγμένων στο Χ.Α.Α.

3. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Λοιπά χρημ/κα περιουσιακά στοιχεία	30.6.2017	30.6.2016
Δοσμένες εγγυήσεις	7.273,09	7.555,32
Σύνολο:	7.273,09	7.555,32

4. Αποθέματα

Αποθέματα	30.6.2017	30.6.2016
Εμπορεύματα	252.648,48	244.345,25
Προκαταβολές για αποθέματα	23.445,11	22.013,97
Σύνολο:	276.093,59	289.075,26

5. Εμπορικές απαιτήσεις

Εμπορικές απαιτήσεις	30.6.2017	30.06.2016
Πελάτες	90.188,56	117.470,77
Γραμμάτια εισπρακτέα σε χαρτοφυλάκιο	0,00	0,00
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	0,00	0,00
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	0,00	0,00
Επιταγές στις τράπεζες σε εγγύηση	0,00	0,00
Επιταγές σφραγισμένες σε καθυστέρηση	0,00	0,00
Επισφαλείς επίδικοι πελάτες και χρεώστες	0,00	0,00
Σύνολο:	90.188,56	117.470,77

6. Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Δουλευμένα έσοδα περιόδου	30.6.2017	30.6.2016
Επιστροφές αγορών χρήσης υπό διακανονισμό	0,00	0,00
Εκπτώσεις αγορών χρήσης υπό διακανονισμό	0,00	0,00
Σύνολο:	0,00	0,00

7. Λοιπές απαιτήσεις

Λοιπές απαιτήσεις	30.6.2017	30.6.2016
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	1.996,80	785,03
Χρεωστικό υπόλοιπο λογαριασμού εκκαθάρισης φόρων	10.329,42	14.886,94
Σύνολο:	12.326,22	15.671,97

8. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	30.6.2017	30.6.2016
Μετοχές μη εισηγμένες στο χρηματιστήριο εταιρειών εσωτερικού	4.402,05	4.402,05
Σύνολο:	4.402,05	4.402,05

9. Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα έξοδα	30.06.2017	30.6.2016
Έξοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο:	0,00	0,00

10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	30.06.2017	30.6.2016
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	27.055,12	68.517,08
Ταμείο	9.047,75	13.572,71
Σύνολο:	36.102,87	82.089,79

11. Καθαρή θέση

Καθαρή θέση	30.6.2017	30.6.2016
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	210.000,00	210.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	-573.589,94	-465.585,93
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	0,00	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	3.224,71	3.224,71
Σύνολο:	-360.365,23	-252.361,22

Το κεφάλαιο της εταιρείας αποτελείται από 7.000 κοινές ανώνυμες μετοχές αξίας 30,00 ευρώ συνολικής ονομαστικής αξίας 210.000,000 ευρώ.

12. Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	30.6.2017	30.6.2016
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
Έκτακτα αποθεματικά	0,00	0,00
Σύνολο:	0,00	0,00

13. Αφορολόγητα αποθεματικά

Αφορολόγητα αποθεματικά	30.6.2017	30.6.2016
Αποθεματικά από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα	0,00	0,00
Αποθεματικά από έσοδα φορολογηθέντα με ειδικό τρόπο	3.224,71	3.224,71
Σύνολο:	3.224,71	3.224,71

14. Εμπορικές υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις	30.6.2017	30.6.2016
Προμηθευτές	658.041,96	650.677,91
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	106.787,54	75.417,58
Προκαταβολές πελατών	801,24	5.671,28
Σύνολο:	765.630,74	732.766,77

15. Λοιποί φόροι-τέλη

Φόροι	30.6.2017	30.06.2016
<u>Φόρος εισοδήματος</u>	0,00	0,00
<u>Λοιποί φόροι-τέλη</u>	0,00	0,00
Φόρος προστιθέμενης αξίας	3.872,40	6.800,15
Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού	608,20	546,64
Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων	100,00	143,12
Σύνολο:	4.580,60	7.489,91

16. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	30.6.2017	30.6.2016
ΙΚΑ	5.782,68	7.286,69
Σύνολο:	5.782,68	7.286,69

17. Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις	30.6.2017	30.6.2016
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	11.015,87	11.684,78
Πιστωτές Διάφοροι	5.112,01	1.146,46
Σύνολο:	16.127,88	12.831,24

18. Έσοδα

Έσοδα	30.6.2017	30.6.2016
Πωλήσεις εμπορευμάτων	1.739.575,35	1.797.867,14
Πωλήσεις Υπηρεσιών	0,00	0,00
Σύνολο:	1.739.575,35	1.797.867,14

19. Λοιπά Έσοδα.

Λοιπά Έσοδα	30.6.2017	30.6.2016
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	5.583,44	2.647,22
Σύνολο:	5.583,44	2.647,22

20. Κέρδη/ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων

Κέρδη/ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων περ. στοιχείων	30.6.2017	30.6.2016
Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	0,00	0,00
Σύνολο:	0,00	0,00

21. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Λοιπά έσοδα και κέρδη	30.6.2017	30.6.2016
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00
Σύνολο:	0,00	0,00

22. Έξοδα

Έξοδα	30.6.2017	30.6.2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	245.995,06	243.248,23
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	12.297,30	19.480,38
Παροχές τρίτων	124.974,09	140.059,80
Διάφορα έξοδα	28.668,53	26.936,18
Αποσβέσεις	6.890,60	13.892,16
Προβλέψεις Εκμετάλλευσης	0,00	0,00
Φόροι-τέλη	3.789,31	6.608,31
Σύνολο:	422.614,89	450.225,06

23. Λοιπά έκτακτα έξοδα και ζημίες

Λοιπά έξοδα και ζημίες	30.6.2017	30.6.2016
Έκτακτα κι ανόργανα έξοδα	2.128,33	4.756,07
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	4.985,18	0,00
Σύνολο:	7.113,51	4.756,07

24. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	30.6.2017	30.6.2016
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	30,11	32,01
Σύνολο:	30,11	32,01

25. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	30.6.2017	30.6.2016
Διάφορα έξοδα τραπεζών	4.442,48	4.141,42
Τόκοι και έξοδα τραπεζών	0,00	3,00
Σύνολο:	4.442,48	4.144,42

26. Χρέος της εταιρείας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις (άρθρο 29, παρ. 13)
(δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση)

27. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες άνω των 5 ετών
(άρθρο 29, παρ. 14)

Η εταιρεία δεν έχει κατά την 30.6.2017 (και την 30.6.2016) δανειακές ή λοιπές υποχρεώσεις με περίοδο αποπληρωμής πέραν των 5 ετών.

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

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 1.7.2005 έως 30.6.2017. Σύμφωνα με εκτίμηση της εταιρείας οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

29. Ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών (άρθρο 29, παρ. 18)

Δεν συνέτρεξε περίπτωση προσαύξησης της αξίας κτήσης αγαθών και υπηρεσιών με τόκους περιόδου.

30. Μέσος όρος προσωπικού (άρθρο 29, παρ. 23α)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 1.07.2016 - 30.6.2017 ανήλθε σε 19 απασχολούμενους, ενώ στην προηγούμενη χρήση 20.

31. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (άρθρο 29, παρ. 25)

Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά κατά την ελεγχόμενη χρήση.

Δ. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήςεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014.

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΜΠΟΥΝΤΟΥΡΗ Γ. ΜΑΡΙΑ
Π 843741**

**ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΓΙΑΝΝΟΥΣΗΣ
Α.Δ.Τ. Θ 767646**