

ΑΠ.Γ.ΠΑΠΟΥΔΗΣ & ΥΙΟΣ ΑΕ

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ
Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014
31ης Δεκεμβρίου 2015 - 18η Εταιρική χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ: 58060404000

	2015		2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	375.093,16		391.034,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.113,39		3.408,37
Λοιπός εξοπλισμός	41.456,11		33.028,04
Επενδύσεις σε ακίνητα			
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά ενσώματα στοιχεία			
Σύνολο	418.662,66		427.470,41
Άυλα πάγια στοιχεία	28.096,53		29.800,30
Δαπάνες ανάπτυξης			
Υπεραξία			
Λοιπά άυλα			
Σύνολο	28.096,53		29.800,30
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις			
Χρεωστικοί τίτλοι			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	2.562,36		1.526,36
Λοιπά			
Σύνολο	2.562,36		1.526,36
Αναβαλλόμενοι φόροι			
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	449.321,55		458.797,07
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα			
Εμπορεύματα	643.224,08		622.799,47
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά			
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία			
Προκαταβολές για αποθέματα	46.138,07		10.422,92
Λοιπά αποθέματα			
Σύνολο	689.362,15		633.222,39
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	2.294.423,99		2.631.872,89
Δουλευμένα έσοδα περιόδου			
Λοιπές απαιτήσεις	326.150,16		363.552,15
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	78.755,19		78.755,19
Προπληρωμένα έξοδα			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.757.344,96		806.979,39
Σύνολο	4.456.674,30		3.881.159,62
Σύνολο κυκλοφορούντων	5.146.036,45	0,00	4.514.382,01
Σύνολο ενεργητικού	5.595.358,00		4.973.179,08
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	900.003,00		900.003,00
Υπέρ το άρτιο			
Καταθέσεις ιδιοκτητών			
Ίδιο τίτλοι			
Σύνολο	900.003,00		900.003,00
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων			
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση			
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών			
Σύνολο	0,00		0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	158.076,65		144.092,26
Αφορολόγητα αποθεματικά	389.218,81		389.218,81
Αποτελέσματα εις νέο	576.461,39		423.528,45
Σύνολο	1.123.756,85		956.839,52
Συναλλαγματικές διαφορές			
Σύνολο καθαρής θέσης	2.023.759,85		1.856.842,52
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους			
Λοιπές προβλέψεις			
Σύνολο	0,00		0,00
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	92.048,24		298.174,87
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	13.889,78		0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις			
Αναβαλλόμενοι φόροι			
Σύνολο	105.938,02		298.174,87
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	1.165.037,91		1.300.231,23
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	93.080,90		0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.593.993,12		1.199.622,15
Φόρος εισοδήματος			
Λοιποί φόροι και τέλη	413.458,23		252.133,04
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	18.132,00		16.712,14
Λοιπές υποχρεώσεις	181.957,97		49.463,13
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα			
Έσοδα επόμενων χρήσεων			
Σύνολο	3.465.660,13		2.818.161,69
Σύνολο υποχρεώσεων	3.571.598,15		3.116.336,56
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	5.595.358,00		4.973.179,08

Υπόδειγμα Β.2.1: Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	4.236.766,18 €	3.390.646,78 €
Κόστος πωλήσεων	2.985.427,09 €	2.317.815,87 €
Μικτό αποτέλεσμα	1.251.339,09 €	1.072.830,91 €
Λοιπά συνήθη έσοδα	9.136,36 €	12.089,73 €
	1.260.475,45 €	1.084.920,64 €
Εξοδα διοίκησης	385.764,06 €	359.742,63 €
Εξοδα διάθεσης	155.963,23 €	150.943,88 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές	28.222,35 €	13.922,44 €
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00 €	0,00 €
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00 €	0,00 €
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00 €	0,00 €
Εσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00 €	0,00 €
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας	0,00 €	0,00 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη	4.485,30 €	5,96 €
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	695.011,11 €	560.317,65 €
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	676,65 €	690,85 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	142.682,19 €	170.088,54 €
Αποτέλεσμα προ φόρων	553.005,57 €	390.919,96 €
Φόροι εισοδήματος	174.031,69 €	111.088,24 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	378.973,88 €	279.831,72 €

ΑΠ.Γ.ΠΑΠΟΥΔΗΣ & ΥΙΟΣ ΑΕ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Προσάρτημα (μικρών επιχειρήσεων)

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

31ης Δεκεμβρίου 2015

Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29)	ΑΠ.Γ.ΠΑΠΟΥΔΗΣ & ΥΙΟΣ ΑΕ
Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	1/1/2015-31/12/2015
Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)	ΠΑΝΑΓΙΑΣ ΔΕΞΙΑΣ 3
Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)	ΓΕΜΗ Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης Αρ.Μητρώου : 58060404000
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας
Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	Μικρή οντότητα (παρ.2(α) του άρθρου 1 του Ν.4308/2014
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταστίσει σε πλήρη συμφωνία με το Ν.4308/2014
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 4 άρθρου 29)	Η επιχείρηση διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα
Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. (Παρ. 5 άρθρου 29)	Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης όταν είναι μόνιμου χαρακτήρα.Ο συντελεστής απόσβεσης είναι 4%.Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρώνται Δεν έγινε παρέκλιση από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4308/2014 για
Παρεκκλίσεις υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)	Λόγους εύλογης παρουσίασης
Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (Παρ. 7 άρθρου 29)	Δεν υφίσταται σχέση μεταξύ στοιχείων του ισολογισμού με άλλα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
Πίνακας ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (Παρ. 8 άρθρου 29)	Επισυνάπτεται στο τέλος του παραρτήματος σχετικός πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων στοιχείων περιόδου (1)
Περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία (Παρ. 10 άρθρου 29)	Δεν έγινε επιμέτρηση εύλογης αξίας
Χρέος της οντότητας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις (Παρ. 13 άρθρου 29)	Οι οφειλές σε τραπεζικά δάνεια ύψους 72.541,45 ευρώ είναι εξασφαλισμένα με εκχώρηση απαιτήσεων από το Δημόσιο
Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού. (Παρ. 14 άρθρου 29)	Ποσό 4.922,96 ευρώ καθίσταται απαιτητό μετά την παρέλευση πέντε ετών (ρύθμιση προς το ΙΚΑ)
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν τέτοιες περιπτώσεις
Εσοδα ή έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (Παρ. 17 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν σημαντικά κονδύλια εσόδων και εξόδων στην περίοδο που επηρεάζουν τα αποτελέσματα.
Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (Παρ. 18 άρθρου 29)	Το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών δεν επιβαρύνθηκε με τόκους
Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο. (Παρ. 23α άρθρου 29)	19 ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)	Δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
Άρθρο 30, παραγρ. 9, Ν. 4308/2014	Οι μικρές οντοτητες παρεχουν πληροφορίες μονο των παραγραφων 3 4 5 6 7 8 10 13 14 16 17 18 23α και 25 του άρθρου 29 του Ν. 4308/2014

Σημειώσεις

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ, ΑΨΛΩΝ ΚΑΙ ΒΙΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 2015

ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ			ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ			ΛΟΙΠΑ ΑΨΛΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ
	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	ΚΤΗΡΙΑ	ΣΥΝΟΛΟ		ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ	ΣΥΝΟΛΟ		
Συντελεστής απόσβεσης		4%		10%	10%	10%			
Κόστος κτήσης 1/1/2014	0,00	408.133,48	408.133,48	62.732,96	160.160,97	154.457,69	377.351,62	157.605,18	943.090,28
Προσθήκες 2014 (31.12.2014)	300.000,00	0,00	300.000,00	223,06	3.199,07	7.205,95	10.628,08	521,08	311.149,16
Κόστος κτήσης 31/12/2014	300.000,00	408.133,48	708.133,48	62.956,02	163.360,04	161.663,64	387.979,70	158.126,26	1.254.239,44
Προσθήκες 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00	21,95	7.074,53	26.214,00	33.310,48	0,00	33.310,48
Μειώσεις 2015 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31/12/2015	300.000,00	408.133,48	708.133,48	62.977,97	170.434,57	187.877,64	421.290,18	158.126,26	1.287.549,92
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ									
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2014	0,00	298.979,90	298.979,90	59.919,06	159.010,59	113.802,06	332.731,71	125.522,20	757.233,81
Αποσβέσεις 2014	0,00	18.199,58	18.199,58	1.683,88	3.543,90	15.639,09	20.866,87	2.803,76	41.870,21
Μειώσεις αποσβέσεων 2014	0,00	0,00	0,00	2.055,29	0,00	0,00	2.055,29	0,00	2.055,29
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2014	0,00	317.099,48	317.099,48	59.547,65	162.554,49	129.441,15	351.543,29	128.325,96	796.968,73
Αποσβέσεις 2015	0,00	15.940,84	15.940,84	1.316,93	7.364,03	17.496,43	26.177,39	1.703,77	43.822,00
Μειώσεις αποσβέσεων 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2015	0,00	333.040,32	333.040,32	60.864,58	169.918,52	146.937,58	377.720,68	130.029,73	840.790,73
ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ									
Συσσωρευμένες απομειώσεις 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις 2014 (31.12.2015)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Συσσωρευμένες απομειώσεις 31/12/2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Συσσωρευμένες απομειώσεις 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31.12.2014	300.000,00	91.034,00	391.034,00	3.408,37	805,55	32.222,49	36.436,41	29.800,30	457.270,71
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31.12.2015	300.000,00	75.093,16	375.093,16	2.113,39	516,05	40.940,06	43.569,50	28.096,53	446.759,19