

ΕΝΟΡΑΣΙΣ Α.Ε.

**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ - ΙΑΤΡΙΚΩΝ
ΥΛΙΚΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ**

ΤΡΑΠΕΖΟΥΝΤΟΣ 17 & Α. ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ,

Τ.Κ. 15127, ΜΕΛΙΣΣΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

Αρ.Μ.Α.Ε. 40653/01ΑΤ/Β/98/156

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 2926501000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|----|
| ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ | 3 |
| ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ | 9 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ | 14 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης | 15 |
| ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2015 | 16 |
| 1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία | 16 |
| 2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας | 16 |
| 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι | 16 |
| 4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων | 23 |
| 5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού | 23 |
| 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 23 |
| 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία & κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 26 |
| 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως | 27 |
| 9. Προβλέψεις | 27 |
| 10. Υποχρεώσεις | 27 |
| 11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας | 28 |
| 13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών | 29 |
| 14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο | 29 |
| 15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου | 29 |
| 16. Αναβαλλόμενοι φόροι | 29 |
| 17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού | 30 |
| 19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων | 30 |
| 20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων | 30 |
| 21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική | 30 |
| 23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις | 30 |
| 24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων | 30 |
| 25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη | 31 |
| 29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας | 31 |
| 30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό | 31 |
| 31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού | 31 |
| 32. Πρώτη εφαρμογή | 31 |

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΝΟΡΑΣΙΣ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ - ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΕΠΙ ΤΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2015
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015- 31/12/2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2015 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Σας παρουσιάζουμε τις οικονομικές καταστάσεις που συντάσσει η εταιρεία για την δέκατη έβδομη (17^η) εταιρική χρήση 2015.

Οι κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε σε € 33.534.386,60 έναντι € 28.376.017,48 της προηγούμενης, τα μικτά κέρδη εκμετάλλευσης ανήλθαν σε € 16.570.063,43 έναντι € 14.858.726,21, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης (κέρδη) προ φόρων ανέρχονται στο ποσό των € 2.446.832,94 έναντι € 3.541.930,96 της χρήσεως 2014.

Τα οργανικά και ανόργανα έξοδα ανήλθαν στη χρήση 2015 στο ποσό των € 14.548.929,09 έναντι € 11.718.465,34 της προηγούμενης χρήσης και αναλύονται ως εξής:

| | <u><i>Χρήση 2015</i></u> | <u><i>Χρήση 2014</i></u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Λ/60: Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 4.386.342,81 | 4.071.624,60 |
| Λ/61: Παροχές τρίτων | 947.624,92 | 840.178,65 |
| Λ/62: Αμοιβές & έξοδα τρίτων | 977.990,96 | 843.238,29 |
| Λ/63: Φόροι-τέλη | 3.113.999,17 | 1.110.683,88 |
| Λ/64: Διάφορα έξοδα | 2.836.425,81 | 2.307.407,62 |
| Λ/65: Τόκοι & συναφή έξοδα | 1.475.256,13 | 1.406.593,89 |
| Λ/66: Αποσβέσεις παγίων εκμεταλλεύσεως | 809.014,72 | 762.402,86 |
| Λ/81.00: Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 2.270,57 | 10.807,28 |
| Λ/82.00: Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 4,00 | 805,84 |
| Λ/83.11: Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους | <u>0,00</u> | <u>364.722,43</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ | <u>14.548.929,09</u> | <u>11.718.465,34</u> |

Τα παραπάνω έξοδα επιβάρυναν τα παρακάτω κέντρα κόστους:

| | <u>Χρήση 2015</u> | <u>Χρήση 2014</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ➤ Έξοδα διάθεσης | 6.834.834,63 | 6.170.660,31 |
| ➤ Έξοδα διοίκησης | 5.742.270,8 | 3.270.582,63 |
| ➤ Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 1.475.256,13 | 1.406.593,89 |
| ➤ Λοιπά έξοδα και ζημίες | 496.567,53 | 635.948,32 |
| ➤ Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων | <u>0,00</u> | <u>234.680,19</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ | <u>14.548.929,09</u> | <u>11.718.465,34</u> |

Τα έσοδα ανήλθαν στη χρήση 2015 στο ποσό των € 33.960.085,20 έναντι € 28.777.687,57 της χρήσεως 2014 και αναλύονται ως εξής:

| | <u>Χρήση 2015</u> | <u>Χρήση 2014</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| ➤ Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 33.534.386,60 | 28.376.017,48 |
| ➤ Λοιπά συνήθη έσοδα | 4.280,00 | 3.940,00 |
| ➤ Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων | 267.310,93 | 174.860,73 |
| ➤ Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | 8.970,70 | 464,44 |
| ➤ Λοιπά έσοδα και κέρδη | <u>145.136,97</u> | <u>222.404,92</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ | <u>33.960.085,20</u> | <u>28.777.687,57</u> |

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2015 λαμβανομένων υπ' όψη των οικονομικών συνθηκών κρίνεται ικανοποιητική.

Το σύνολο της καθαρής θέσης κατά την 31.12.2015 ανέρχεται σε ποσό € 20.844.015,08 έναντι € 19.007.276,20 της χρήσεως 2014.

ΕΝΟΡΑΣΙΣ Α.Ε.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως 2015

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

| | <u>31.12.2015</u> | | <u>31.12.2014</u> | |
|------------------------------|-------------------|------|-------------------|------|
| <u>Σύνολο κυκλοφορούντων</u> | 42.105.669,64 | 0,67 | 28.109.285,74 | 0,57 |
| Σύνολο ενεργητικού | 62.387.851,21 | | 48.911.538,50 | |
| <u>Ενσώματα πάγια</u> | 1.169.952,92 | 0,02 | 1.149.885,41 | 0,02 |
| Σύνολο ενεργητικού | 62.387.851,21 | | 48.911.538,50 | |

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό ενεργητικό και ενσώματα πάγια.

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|------|
| <u>Σύνολο Καθαρής Θέσης</u> | 20.844.015,08 | 0,50 | 19.007.276,20 | 0,64 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 41.543.836,13 | | 29.774.220,06 | |

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|------|
| <u>Σύνολο υποχρεώσεων</u> | 41.543.836,13 | 0,67 | 29.774.220,06 | 0,61 |
| Σύνολο παθητικού | 62.387.851,21 | | 48.911.538,50 | |
| <u>Σύνολο Καθαρής Θέσης</u> | 20.844.015,08 | 0,33 | 19.007.276,20 | 0,39 |
| Σύνολο παθητικού | 62.387.851,21 | | 48.911.538,50 | |

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| <u>Σύνολο Καθαρής Θέσης</u> | 20.844.015,08 | 17,82 | 19.007.276,20 | 16,53 |
| Ενσώματα πάγια | 1.169.952,92 | | 1.149.885,41 | |

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησεως των ενσώματων παγίων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

| | | | | |
|------------------------------|---------------|------|---------------|------|
| <u>Σύνολο κυκλοφορούντων</u> | 42.105.669,64 | 1,14 | 28.109.285,74 | 1,16 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 36.995.333,16 | | 24.210.680,13 | |

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

| | | | | |
|--------------------------|---------------------|------|----------------------|------|
| <u>Κεφάλαιο κινήσεως</u> | <u>5.110.336,48</u> | 0,12 | <u>10.747.285,61</u> | 0,38 |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 42.105.669,64 | | 28.109.285,74 | |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

| | 31.12.2015 | | 31.12.2014 | |
|-----------------------------|---------------------|------|---------------------|------|
| <u>Αποτέλεσμα προ φόρων</u> | <u>2.446.832,94</u> | 0,07 | <u>3.541.930,96</u> | 0,12 |
| Σύνολο εσόδων | 33.960.085,20 | | 28.777.223,13 | |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

| | | | | |
|-----------------------------|---------------------|------|---------------------|------|
| <u>Αποτέλεσμα προ φόρων</u> | <u>2.446.832,94</u> | 0,12 | <u>3.541.930,96</u> | 0,19 |
| Σύνολο Καθαρής Θέσης | 20.844.015,08 | | 19.007.276,20 | |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

| | | | | |
|---------------------------------|----------------------|------|----------------------|------|
| <u>Μικτά αποτελέσματα</u> | <u>16.570.063,43</u> | 0,49 | <u>14.858.726,21</u> | 0,52 |
| Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών | 33.534.386,60 | | 28.376.017,48 | |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Η πορεία των πωλήσεων για τη χρήση 2016 αναμένεται να είναι αυξητική λόγω ενός νέου φαρμάκου του οίκου HOSPIRA που απευθύνεται στον κλάδο της ρευματολογίας, γαστρεντερολογίας, δερματολογίας. Η Εταιρεία θα συνεχίσει την στρατηγική της στην ανάπτυξη των πωλήσεων στον κλάδο των φαρμάκων, και εξετάζει προσεκτικά νέες συνεργασίες και νέα προϊόντα σε άλλους κλάδους.

Οι κίνδυνοι για το 2016 είναι οι συνεχιζόμενες μειώσεις των τιμών των φαρμάκων από το Υπουργείο Υγείας, τα αυξημένα REBATES και CLAWBACKS καθώς και οι στάσεις πληρωμών από τα Δημόσια Νοσοκομεία και τον ΕΟΠΠΥ.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

Δεν υπάρχουν.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα.

Υπάρχει διαθέσιμο συνάλλαγμα στην εταιρεία ποσού € 1.209,66.

6. Πληροφορίες σε σχέση με την χρήση χρηματοοικονομικών μέσων.

Δεν υπάρχουν.

7. Ακίνητα της εταιρείας

Η εταιρεία δεν έχει ακίνητα στην κυριότητα της.

8. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Δεν υπάρχουν.

9. Υποκαταστήματα εταιρείας.

Η εταιρεία έχει ένα υποκατάστημα στη Θεσσαλονίκη.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ

| | | |
|--|-------------------|----------------------------|
| Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | | 2.446.832,94 |
| ΠΛΕΟΝ: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεων | 8.006.433,69 | |
| ΜΕΙΟΝ: Διανεμηθέντα μερίσματα από κέρδη προηγ. χρήσεων | <u>600.000,00</u> | <u>7.406.433,69</u> |
| Σύνολο | | 9.853.266,63 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος | | <u>-827.094,06</u> |
| Κέρδη προς διάθεση | | <u>9.026.172,57</u> |

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :

| | |
|-------------------------|----------------------------|
| Τακτικό αποθεματικό | 86.862,58 |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέο | <u>8.939.309,99</u> |
| | <u>9.026.172,57</u> |

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2015 και να απαλλάξετε το Δ.Σ. και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για την κρινόμενη χρήση 2015.

Μελίσσια, 20 Ιουνίου 2016

Ακριβές αντίγραφο από το

Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος του ΔΣ

Σωτήριος Γ. Κωνσταντάκης

Α.Δ.Τ. ΑΜ 038613



**Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΝΟΡΑΣΙΣ Α.Ε"**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΕΝΟΡΑΣΙΣ Α.Ε, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης 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 έλεγχό 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 θέματα:

1) Στα "Λοιπά άυλα στοιχεία" περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 12.853.099,84, το οποίο αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο της χρεωστικής διαφοράς που προέκυψε από την ανταλλαγή ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου ποσού Ευρώ 14.830.271,68, προκειμένου αυτή να μεταφερθεί τμηματικά και ισόποσα στα έξοδα, κατά τη διάρκεια των ετών 2012-2041, που



δύναται να εκπεστεί από τα φορολογικά έσοδα. Επειδή το κονδύλι αυτό, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν πληρεί τα κριτήρια καταχωρήσεως ως περιουσιακού στοιχείου, το αναπόσβεστο υπόλοιπο του λογαριασμού "Λοιπά άυλα στοιχεία" και η Καθαρή Θέση εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 12.853.099,84.

2) Στο λογαριασμό "Διακρατούμενες ως τη λήξη επενδύσεις" ποσού ευρώ 6.031.680,00 απεικονίζεται η αξία (κτήσης ευρώ 8.731.680,00 μείον ποσό απομείωσης που έγινε κατά τις προηγούμενες χρήσεις ευρώ 2.700.000,00) ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου τα οποία εκδόθηκαν για εξόφληση οφειλών νοσοκομείων, σύμφωνα με το άρθρο 27 του Ν. 3867/2010 και όπως αυτά απομειώθηκαν μετά την ανταλλαγή τους στις 12.3.2012 με ομόλογα μειωμένης ονομαστικής αξίας, συμμετέχοντας στο πρόγραμμα αναδιάρθρωσης του Ελληνικού χρέους. Η διενεργηθείσα απομείωση ποσού € 2.700.000,00 υπολείπεται της απαιτούμενης απομείωσης κατά ευρώ 660.000,00 περίπου. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, η καθαρή θέση και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

3) Στις Εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση καθώς και επισφαλείς – επίδικες απαιτήσεις ευρώ 1.250.000,00 περίπου, για τις οποίες η διενεργηθείσα απομείωση ποσού ευρώ 234.680,19 υπολείπεται της απαιτούμενης κατά ευρώ 500.000,00 περίπου. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και η καθαρή θέση να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 500.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης κατά ευρώ 100.000,00.

4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 400.000,00 με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 400.000,00 και η καθαρή θέση ισόποσα αυξημένη.

5. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 4 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΕΝΟΡΑΣΙΣ Α.Ε κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2015, 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.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2016



Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΣΤΡΑΒΟΔΗΜΟΣ

Α.Μ ΣΟΕΛ 14811

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Σημ. | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Ενσώματα πάγια | | | |
| Ακίνητα | 6.1 | 132.867,40 | 153.609,99 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 6.1 | 4.914,28 | 7.288,09 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 6.1 | 1.032.171,24 | 988.987,33 |
| Σύνολο | | 1.169.952,92 | 1.149.885,41 |
| Άυλα πάγια στοιχεία | | | |
| Λοιπά άυλα | 6.2 | 13.022.993,59 | 13.553.742,44 |
| Σύνολο | | 13.022.993,59 | 13.553.742,44 |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | 6.3 | 1.616,95 | 11.006,80 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Δάνεια και απαιτήσεις | | 55.938,11 | 55.938,11 |
| Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις | 7.1. | 6.031.680,00 | 6.031.680,00 |
| Σύνολο | | 6.087.618,11 | 6.087.618,11 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | | 20.282.181,57 | 20.802.252,76 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Αποθέματα | | | |
| Εμπορεύματα | | 6.944.977,93 | 5.197.338,37 |
| Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά | | 84.157,29 | 95.718,56 |
| Προκαταβολές για αποθέματα | | 1.063.894,35 | 266.244,35 |
| Σύνολο | | 8.093.029,57 | 5.559.301,28 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 7.2 | 31.310.743,56 | 20.140.232,57 |
| Δουλεωμένα έσοδα περιόδου | | 222.657,81 | 148.441,43 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 7.3 | 1.692.862,16 | 1.759.786,74 |
| Προπληρωμένα έξοδα | | 82.505,88 | 46.862,56 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 7.4 | 703.870,66 | 454.661,16 |
| Σύνολο | | 34.012.640,07 | 22.549.984,46 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | | 42.105.669,64 | 28.109.285,74 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 62.387.851,21 | 48.911.538,50 |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Σημ. | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|--------|----------------------|----------------------|
| Καθαρή θέση | | | |
| Καταβλημένα κεφάλαια | | | |
| Κεφάλαιο | | 11.450.000,00 | 10.500.000,00 |
| Σύνολο | | 11.450.000,00 | 10.500.000,00 |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | | 440.727,87 | 353.865,29 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά | | 13.977,22 | 13.977,22 |
| Αποτελέσματα εις νέο | | 8.939.309,99 | 8.139.433,69 |
| Σύνολο | | 9.394.015,08 | 8.507.276,20 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | | 20.844.015,08 | 19.007.276,20 |
| Προβλέψεις | | | |
| Λοιπές προβλέψεις | 9.2 | 0,00 | 130.042,24 |
| Σύνολο | | 0,00 | 130.042,24 |
| Υποχρεώσεις | | | |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Δάνεια | 10.1.1 | 4.548.502,97 | 5.563.539,93 |
| Σύνολο | | 4.548.502,97 | 5.563.539,93 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Τραπεζικά Δάνεια | | 17.348.538,54 | 13.440.474,25 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων | 10.1.1 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 10.2.1 | 15.877.522,48 | 8.878.284,56 |
| Φόρος εισοδήματος | | 94.177,66 | 0,00 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | | 420.796,28 | 391.675,60 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | 197.223,26 | 186.995,03 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 10.2.2 | 1.970.621,46 | 237.242,86 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | 86.453,48 | 76.007,83 |
| Σύνολο | | 36.995.333,16 | 24.210.680,13 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 41.543.836,13 | 29.774.220,06 |
| Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων | | 62.387.851,21 | 48.911.538,50 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

| Σημ. | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 33.534.386,60 | 28.376.017,48 |
| Κόστος πωλήσεων | (16.964.323,17) | (13.517.291,27) |
| Μικτό Αποτέλεσμα | 16.570.063,43 | 14.858.726,21 |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 4.280,00 | 3.940,00 |
| | 16.574.343,43 | 14.862.666,21 |
| Έξοδα διάθεσης | (6.834.834,63) | (6.170.660,31) |
| Έξοδα διοίκησης | (5.742.270,80) | (3.270.582,63) |
| Λοιπά έξοδα και ζημίες | (496.567,53) | (635.948,32) |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό) | 0,00 | (234.680,19) |
| Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | 8.970,70 | 464,44 |
| Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων | 267.310,93 | 174.860,73 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 145.136,97 | 222.404,92 |
| Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων | 3.922.089,07 | 4.948.524,85 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | (1.475.256,13) | (1.406.593,89) |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | 2.446.832,94 | 3.541.930,96 |
| Φόροι εισοδήματος | 827.094,06 | 355.562,85 |
| | | |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | 1.619.737,88 | 3.186.368,11 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

| Σημ. | Κεφάλαιο | Αποθεματικά νόμων & κατ/κού | Αφορολόγητα αποθεματικά | Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο | Συνολικά ίδια κεφάλαια |
|---|----------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Υπόλοιπα 1/1/2014 | 10.500.000,00 | -2.370.453,12 | 13.977,22 | 9.477.383,99 | 17.620.908,09 |
| Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη | | 24.318,41 | | -24.318,41 | 0,00 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | | 2.700.000,00 | | -2.700.000,00 | 0,00 |
| Εσωτερικές μεταφορές | | | | -1.800.000,00 | -1.800.000,00 |
| Διανομές στους φορείς | | | | 3.186.368,11 | 3.186.368,11 |
| Αποτελέσματα περιόδου | | | | | |
| Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2014 | 10.500.000,00 | 353.865,29 | 13.977,22 | 8.139.433,69 | 19.007.276,20 |
| Υπόλοιπα 1/1/2015 | 10.500.000,00 | 353.865,29 | 13.977,22 | 8.139.433,69 | 19.007.276,20 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | 950.000,00 | 86.862,58 | | | 1.036.862,58 |
| Εσωτερικές μεταφορές | | | | -733.000,00 | -733.000,00 |
| Διανομές στους φορείς | | | | 1.532.876,30 | 1.532.876,30 |
| Αποτελέσματα περιόδου | | | | | |
| Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου | 950.000,00 | 86.862,58 | 0,00 | 799.876,30 | 1.836.738,88 |
| Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015 | 11.450.000,00 | 440.727,87 | 13.977,22 | 8.939.309,99 | 20.844.015,08 |

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2015
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΕΝΟΡΑΣΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ & ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015
- δ) Διεύθυνση της έδρας: ΤΡΑΠΕΖΟΥΝΤΟΣ 17 & Α' ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ ,Τ.Κ. 15127, ΜΕΛΙΣΣΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ.
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 40653/01ΑΤ/Β/98/156.
ΓΕ.ΜΗ.: 2926501000.
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία

του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 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.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: εναπομείναντα έτη μίσθωσης.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη ή εφάπαξ στη χρήση που αποκτήθηκαν.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6 έως 7 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

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

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους. Κατά την διάθεση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών αναγνωρίζεται ως κέρδος/ ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων & εμπορικών σημάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

Κατά την διάθεση χρηματοοικονομικών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης τιμής. Στην περίπτωση αποτιμώσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Εμπορικές απαιτήσεις – Λοιπές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης

3.1.7. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.8. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται 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.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.10. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
 - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
 - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
 - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσεως.
- 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 έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
- Οι 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 επιμετρώνται 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.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα τραπεζικών δανείων € 4.548.502,97. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 1.000.000,00 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων | Κτίρια | Μηχανολογικός εξοπλισμός | Λοιπός εξοπλισμός |
|--|-------------------|--------------------------|---------------------|
| Αξία κτήσεως | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2014 | 264.964,96 | 25.622,41 | 4.566.161,70 |
| Προσθήκες περιόδου | 47.928,97 | | 361.944,32 |
| Κεφαλαιοποίηση τόκων | | | |
| Διαφορά αναπροσαρμογής | | | |
| Μειώσεις περιόδου | | | 26.342,80 |
| Μεταφορές περιόδου | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2014 | 312.893,93 | 25.622,41 | 4.901.763,22 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2014 | 140.255,15 | 15.960,51 | 3.718.718,36 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 19.028,79 | 2.373,81 | 213.363,15 |
| Διαφορά αναπροσαρμογής | | | |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | | | 19.305,62 |
| Μεταφορές περιόδου | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2014 | 159.283,94 | 18.334,32 | 3.912.775,89 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014 | 153.609,99 | 7.288,09 | 988.987,33 |
| Αξία κτήσεως | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2015 | 312.893,93 | 25.622,41 | 4.901.763,22 |
| Προσθήκες περιόδου | | | 287.946,42 |
| Μειώσεις περιόδου | | | 6.127,68 |
| Μεταφορές περιόδου | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2015 | 312.893,93 | 25.622,41 | 5.183.581,96 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | | | |
| Υπόλοιπο 1.1.2015 | 159.283,94 | 18.334,32 | 3.912.775,89 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 20.742,59 | 2.373,81 | 240.149,47 |
| Διαφορά αναπροσαρμογής | | | |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | | | 1.514,64 |
| Μεταφορές περιόδου | | | |
| Υπόλοιπο 31.12.2015 | 180.026,53 | 20.708,13 | 4.151.410,72 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015 | 132.867,40 | 4.914,28 | 1.032.171,24 |

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων | Λοιπά άυλα στοιχεία |
|--|----------------------|
| Αξία κτήσεως | |
| Υπόλοιπο 1.1.2014 | 16.061.125,03 |
| Προσθήκες περιόδου | 25.044,33 |
| Μειώσεις περιόδου | |
| Μεταφορές περιόδου | |
| Υπόλοιπο 31.12.2014 | 16.086.169,36 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | |
| Υπόλοιπο 1.1.2014 | 2.004.789,81 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 527.637,11 |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | |
| Μεταφορές περιόδου | |
| Υπόλοιπο 31.12.2014 | 2.532.426,92 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014 | 13.553.742,44 |
| Αξία κτήσεως | |
| Υπόλοιπο 1.1.2015 | 16.086.169,36 |
| Προσθήκες περιόδου | 15.000,00 |
| Μειώσεις περιόδου | |
| Μεταφορές περιόδου | |
| Υπόλοιπο 31.12.2015 | 16.101.169,36 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | |
| Υπόλοιπο 1.1.2015 | 2.532.426,92 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 545.748,85 |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | |
| Μεταφορές περιόδου | |
| Υπόλοιπο 31.12.2015 | 3.078.175,77 |
| Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015 | 13.022.993,59 |

Σημείωση: Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνεται και ποσό € 12.853.099,84 το οποίο αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο της χρεωστικής διαφοράς που προέκυψε από την ανταλλαγή ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου ποσού ευρώ 14.830.271,68 προκειμένου αυτή να μεταφερθεί τμηματικά και ισόποσα στα έξοδα, κατά τη διάρκεια των ετών 2012 – 2041, που δύναται να εκπεστεί από τα φορολογητέα έσοδα.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία & κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Ο λογαριασμός “Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις” αφορά την αξία (κτήσης € 8.731.680,00 μείον απομείωση ποσό € 2.700.000,00) ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου τα οποία εκδόθηκαν για εξόφληση οφειλών νοσοκομείων, σύμφωνα με το άρθρο 27 του Ν.3867/2010 και όπως αυτά απομειώθηκαν μετά την ανταλλαγή τους στις 12.3.2012 με ομόλογα μειωμένης ονομαστικής αξίας, συμμετέχοντας στο πρόγραμμα αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους.

7.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Εμπορικές απαιτήσεις | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| Πελάτες | 30.510.371,57 | 19.508.196,71 |
| <i>Μείον:</i> προβλέψεις | (234.680,19) | (234.680,19) |
| Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | 544.860,42 | 388.771,15 |
| Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες) | 490.191,76 | 477.944,90 |
| Σύνολο | 31.310.743,56 | 20.140.232,57 |

7.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές απαιτήσεις | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| Προκαταβολές σε προμηθευτές | 730,01 | 21.873,40 |
| Απαιτήσεις από φόρους τέλη | 1.652.586,38 | 1.655.883,35 |
| Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | 0,00 | 69.924,06 |
| Λοιποί χρεώστες | 39.545,77 | 12.105,93 |
| Σύνολο | 1.692.862,16 | 1.759.786,74 |

7.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ταμείο | 54.926,68 | 4.117,77 |
| Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 506.511,00 | 339.999,13 |
| Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων | 142.432,98 | 110.544,26 |
| Σύνολο | 703.870,66 | 454.661,16 |

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 1.145.000 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 10,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 11.450.000,00.

Το τακτικό αποθεματικό € 431.392,62 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού € 13.977,22 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

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

Η εταιρεία δεν σχηματίζει σχετική πρόβλεψη.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------------|------------|------------|
| Λοιπές προβλέψεις | 0,00 | 130.042,24 |
| Σύνολο | 0,00 | 130.042,24 |

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Τραπεζικές υποχρεώσεις ποσού € 17.348.538,54 € καλύπτονται με εκχώρηση απαιτήσεων ποσού € 9.882.714,99 €, με Ο.Ε.Δ. ονομαστικής 8.731.680,00€ και με δέσμευση τραπεζικών καταθέσεων ποσού € 142.432,98 .

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

| Υπόλοιπο λήξεως | Ομολογιακά δάνεια | Τραπεζικά δάνεια | Σύνολο |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Βραχυπρόθεσμο τμήμα: | | | |
| Έως 1 έτος | 1.000.000,00 | 17.348.538,54 | 18.348.538,54 |
| Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος | 1.000.000,00 | 17.348.538,54 | 18.348.538,54 |
| Μακροπρόθεσμο τμήμα: | | | |
| 1 έως 2 έτη | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| 2 έως 5 έτη | 3.548.802,87 | 0,00 | 3.548.802,87 |
| Άνω των 5 ετών | | | |
| Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος | 4.548.502,87 | 17.348.538,54 | 4.548.502,87 |
| Γενικό Σύνολο | 5.548.502,87 | 17.348.538,54 | 22.897.041,51 |

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Εμπορικές υποχρεώσεις | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Προμηθευτές | 15.869.993,28 | 8.818.439,57 |
| Επιταγές πληρωτέες | 7.529,20 | 59.844,99 |
| Σύνολο | 15.877.522,40 | 8.878.284,56 |

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές υποχρεώσεις | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|---------------------|-------------------|
| Προκαταβολές πελατών | 12.413,94 | 20.657,34 |
| Λοιποί πιστωτές | 1.853.136,43 | 148.606,52 |
| Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 105.071,09 | 67.979,00 |
| Σύνολο | 1.970.621,46 | 237.242,86 |

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

| Λοιπά έξοδα και ζημίες | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Φορολογικά - πρόστιμα και προσαυξήσεις | 2.160,19 | 439,39 |
| Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων | 5,79 | 0,00 |
| Συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές | 35,96 | 207,20 |
| Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 68,63 | 10.160,69 |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 4,00 | 805,84 |
| Λοιπές προβλέψεις | 0,00 | 130.042,24 |
| Μη ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος αποσβέσεις | <u>494.292,96</u> | <u>494.292,96</u> |
| Σύνολο | 496.567,53 | 635.948,32 |

| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Συναλλαγματικές διαφορές πιστωτικές | 276,71 | 76,53 |
| Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα | 14.204,77 | 140.314,27 |
| Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 613,25 | 13,25 |
| Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | <u>130.042,24</u> | <u>82.000,87</u> |
| Σύνολο | 145.136,97 | 222.404,92 |

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει η διάθεση των κερδών να γίνει ως ακολούθως :

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Τακτικό αποθεματικό | 86.862,58 |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 8.939.309,99 |
| | <u>9.026.172,57</u> |

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα ποσού € 600.000,00 από κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------------------|------------|------------|
| Διοικητικό προσωπικό | 96 | 113 |
| Εργατοτεχνικό προσωπικό | 1 | 1 |
| Σύνολο | 97 | 114 |

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Μισθοί και ημερομίσθια | 3.364.363,71 | 3.075.285,87 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις | 835.685,01 | 813.731,42 |
| Σύνολο | 4.200.048,72 | 3.889.017,29 |

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

| | Αμοιβές | Κοινωνικές επιβαρύνσεις |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου | 323.000,00 | 0,00 |
| Σε διευθυντικά στελέχη | 536.618,38 | 122.215,70 |
| Σύνολο | 859.618,38 | 122.215,70 |

25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη.

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Καλής εκτέλεσης έργου | 724.688,46 | 785.712,51 |
| Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους | <u>757.702,47</u> | <u>1.209.108,59</u> |
| Σύνολο | 1.482.390,93 | 1.994.821,10 |

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2015. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009. Για τις χρήσεις 2012 έως και 2014, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

32. Πρώτη εφαρμογή

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου,

δεν είναι εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν είναι ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες.

Ειδικότερα σημειώνεται ότι στο κονδύλι του Ισολογισμού "Λοιπά άυλα στοιχεία" περιλαμβάνεται και ποσό λογιστικής αναπόσβεστης αξίας € 12.853.099,84 κατά την 31.12.2015 και € 13.347.392,80 κατά την 31.12.2014 το οποίο αφορά αναπόσβεστο υπόλοιπο της χρεωστικής διαφοράς που προέκυψε από την ανταλλαγή ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου ποσού ευρώ 14.830.271,68, προκειμένου αυτή να μεταφερθεί τμηματικά και ισόποσα στα έξοδα, κατά τη διάρκεια των ετών 2012-2041, που δύναται να εκπεστεί από τα φορολογικά έσοδα.

Μελίσσια, 20 Ιουνίου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Σωτήριος Γ. Κωνσταντάκης

Α.Δ.Τ. ΑΜ 038613

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Θεόδωρος Ε. Τρύφων

Α.Δ.Τ. ΑΗ 621121

Ο Οικονομικός Δ/ντής
& Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Μιχαήλ Ε. Μακρυνιώτης

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.: 25306 Α'

ΤΑΞΕΩΣ

Βεβαιώνεται ότι οι ανωτέρω Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, που αποτελούνται από τριάντα δύο (32) σελίδες, είναι αυτές που αναφέρονται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30 Ιουνίου 2016.



Αθήνα, 30 Ιουνίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΣΤΡΑΒΟΔΗΜΟΣ

Α.Μ ΣΟΕΛ 14811

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125