



Το καλό παιχνίδι

AS COMPANY ΑΕ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της 31^{ης} Μαρτίου 2015

(περίοδος 1 Ιανουαρίου 2015 έως 31 Μαρτίου 2015)

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

AS Εμπορική-Βιομηχανική Εταιρεία Η/Υ και Παιχνιδιών ΑΕ

ΑΡ. ΓΕΜΗ 57546304000

Αρ. Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών : 22949/06/Β/90/107

Δήμος Ωραιοκάστρου Θεσσαλονίκης

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

I. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΡΙΜΗΝΟΥ	4
Α'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	4
Β'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	5
Γ'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	6
Δ'. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	7
Ε'. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	8
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία	8
2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων	8
3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων	9
3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές	15
3.2 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	15
3.3 Ακίνητα για επένδυση	16
3.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	17
3.5 Αποθέματα	17
3.6 Εμπορικές απαιτήσεις	18
3.7 Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	18
3.8 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	20
3.9 Μετοχικό Κεφάλαιο	21
3.10 Κρατικές επιχορηγήσεις	21
3.11 Παροχές στο προσωπικό	22
3.12 Λοιπές προβλέψεις	22
3.13 Δάνεια	23
3.14 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	23
3.15 Διαχείριση κινδύνων	24
3.16 Αναγνώριση εσόδων	25
3.17 Μερίσματα	25
3.18 Μισθώσεις	26

4.	Λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες	27
4.1	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	27
4.2	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	29
4.3	Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	29
4.4	Αποθέματα	31
4.5	Απαιτήσεις από πελάτες	31
4.6	Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	33
4.7	Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	34
4.8	Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	34
4.9	Ίδια κεφάλαια	35
4.10	Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	36
4.11	Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	37
4.12	Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	41
4.13	Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	41
4.14	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	41
4.15	Κύκλος εργασιών	42
4.16	Κόστος πωλήσεων	44
4.17	Άλλα έσοδα	44
4.18	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	45
4.19	Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	45
4.20	Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	46
4.21	Κόστος μισθοδοσίας	46
4.22	Αποσβέσεις	47
4.23	Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	48
4.24	Φόροι	48
5.	Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες	51
6.	Αναμορφώσεις κονδυλίων	60
7.	Σημαντικότερες μεταβολές	60
8.	Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού	61
II.	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1 έως 31.03.2015	62



Το καλό παιχνίδι

AS COMPANY ΑΕ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2015 έως 31 Μαρτίου 2015

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2015 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της “AS COMPANY ΑΕ” στις 28 Μαΐου 2015 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο Διαδίκτυο, στη Διεύθυνση www.ascompany.gr όπου και θα παραμείνουν στην διάθεση του κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στο τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ευστράτιος Κ. Ανδρεάδης
Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος
AS COMPANY ΑΕ

I. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
Α'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
 Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Σημ.	<u>31.03.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	4.1	6.733.083,41	6.753.138,13
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4.2	5.281,79	6.405,72
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4.3	0,00	0,00
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		24.874,66	22.019,66
		6.763.239,86	6.781.563,51
Αποθέματα	4.4	4.158.777,95	3.167.034,66
Απαιτήσεις από πελάτες	4.5	11.165.852,60	8.440.245,03
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	4.6	3.135.681,06	3.821.027,91
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	4.7	534.092,55	818.659,88
Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	4.8	3.324.510,50	3.829.808,20
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		22.318.914,66	20.076.775,68
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		29.082.154,52	26.858.339,20
 <u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>			
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Μετοχικό κεφάλαιο (26.252.040 μετοχές των 0,38€)	4.9	9.975.775,20	9.975.775,20
Διαφορά μετοχών έκδοσης υπέρ το άρτιο	4.9	74.509,17	74.509,17
Ίδιες μετοχές	4.9	0,00	0,00
Λοιπά αποθεματικά	4.9	1.385.449,79	1.385.449,79
Σωρευμένα κέρδη	4.9	10.136.930,69	9.294.944,53
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)		21.572.664,85	20.730.678,69
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)		0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)		21.572.664,85	20.730.678,69
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.10	2.375.000,00	2.375.000,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	4.11	162.926,23	237.461,20
Προβλέψεις	4.11	415.756,23	404.780,85
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.11	74.900,00	74.900,00
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		3.028.582,46	3.092.142,05
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.12	0,00	258.757,59
Οφειλές προς προμηθευτές	4.13	1.290.338,34	973.936,90
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.14	3.190.568,87	1.802.823,97
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		4.480.907,21	3.035.518,46
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)		7.509.489,68	6.127.660,51
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)		29.082.154,52	26.858.339,20

Β'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.01.2015 – 31.03.2015
 Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Σημ.	1.01- 31.03.2015	1.01- 31.03.2014
Κύκλος εργασιών	4.15	5.756.443,20	5.232.465,66
Κόστος πωλήσεων	4.16	-2.552.925,99	-2.465.893,89
Μικτά κέρδη / (ζημίες)		3.203.517,21	2.766.571,77
Άλλα έσοδα	4.17	4.201,82	2.219,97
Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.18	-389.962,36	-349.213,04
Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	4.19	-1.516.890,19	-1.643.859,01
Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως	4.20	-46.127,28	-44.606,73
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		1.254.739,20	731.112,96
Αποσβέσεις	4.22	-92.048,53	-90.346,14
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		1.162.690,67	640.766,82
Εξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	4.23	-125.594,46	-30.491,37
Κέρδη προ φόρων σύνολο		1.037.096,21	610.275,45
Μείον φόροι	4.24	-195.110,04	-151.606,62
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		841.986,17	458.668,83
-Ιδιοκτήτες μητρικής		841.986,17	458.668,83
-Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		841.986,17	458.668,83
-Ιδιοκτήτες μητρικής		841.986,17	458.668,83
-Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00
Επίδραση από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19		0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		0,0321	0,0175
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		1.254.739,20	731.112,96

Γ'. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
 Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Ίδιες μετοχές	Λοιπά Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.01.2014)	9.975.775,20	74.509,17	0,00	1.335.681,12	7.530.667,16	18.916.632,65
Επίδραση από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	458.668,83	458.668,83
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Καθαρό εισόδημα που καταχωρείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31.03.2014)	9.975.775,20	74.509,17	0,00	1.335.681,12	7.989.335,99	19.375.301,48
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.01.2015)	9.975.775,20	74.509,17	0,00	1.335.681,12	9.344.713,21	20.730.678,70
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	818.144,37	818.144,37
Αύξηση κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Επίδραση από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Δικαίωμα προαίρεσης αγοράς μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορά από αποθεματικά σε υπόλοιπο κερδών εις νέο	0,00	0,00	0,00	49.768,67	-49.768,67	0,00
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31.03.2015)	9.975.775,20	74.509,17	0,00	1.385.449,79	10.113.088,90	21.548.823,06

Δ΄. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	<u>1.1 έως</u> <u>31.03.2015</u>	<u>1.1 έως</u> <u>31.03.2014</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Αποτελέσματα προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	1.037.096,21	610.275,45
<i><u>Πλέον / μείον προσαρμογές για :</u></i>		
Αποσβέσεις	92.048,54	90.346,14
Προβλέψεις	10.975,38	9.837,93
Συναλλαγματικές διαφορές	-284.643,37	-15.024,48
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	143.235,95	-6.286,39
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	36.012,27	51.802,25
<i><u>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης :</u></i>		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-991.743,29	-965.420,68
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-2.443.895,24	-3.054.149,88
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.448.897,18	3.072.550,13
<i><u>Μείον :</u></i>		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-36.012,27	-51.802,25
Καταβλημένοι φόροι	0,00	-184.049,18
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</i>	-988.028,64	-441.920,96
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-70.842,17	-8.081,68
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00
Αγορές / (Πωλήσεις) γρεογράφων	803.478,91	100.496,81
Τόκοι εισπραχθέντες	23.247,64	23.711,47
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</i>	755.884,38	116.126,60
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισροές από δικαιώματα μειοψηφίας στο μετοχικό κεφάλαιο θυγατρικής	0,00	0,00
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Εισροές από κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	-258.757,59	0,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (γρεολύσια)	-14.395,85	-13.356,35
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</i>	-273.153,44	-13.356,35
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ)	-505.297,70	-339.150,71
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως	3.829.808,20	4.634.053,01
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως	3.324.510,50	4.294.902,30

Ε'. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η AS Company είναι Ελληνική Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία, υπόκειται στο κωδ. Ν. 2190/1920 περί Ανώνυμων Εταιρειών και ιδρύθηκε στις 8 Νοεμβρίου 1990 (ΦΕΚ 4222/03.12.1990). Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανώνυμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης, Γενική Γραμματεία Εμπορίου, Γενική Διεύθυνση Εσωτερικού Εμπορίου, Διεύθυνση Α.Ε. και Πίστεως με Αριθμό Μητρώου 22949/06/Β/90/107 και ΑΡ. ΓΕΜΗ 057546304000. Το site της είναι www.ascompany.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Οι οικονομικές καταστάσεις της 31^{ης} Μαρτίου 2015 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 28 Μαΐου 2015.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Ν. 3229/2004 (όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 3301/2004) οι ελληνικές εταιρείες που είναι εισηγμένες σε οποιοδήποτε Χρηματιστήριο Αξιών (εσωτερικού ή εξωτερικού) υποχρεούνται να συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις για τις χρήσεις που ξεκίνησαν από την 1 Ιανουαρίου 2005 και κατόπιν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της AS Company Α.Ε. στη χρήση, έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34, «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» καθότι η Εταιρεία υιοθέτησε τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως έχουν ετοιμαστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως έχει τροποποιηθεί με την εκτίμηση σε δίκαιη αξία των οικοπέδων και των κτιρίων, των επενδύσεων διαθεσίμων προς πώληση και των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων προς εμπορία. Έχει γίνει έκδοση νέων ΔΠΧΑ, τροποποιήσεων και διερμηνειών, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές χρήσεις που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Διοίκησης της Εταιρείας είναι ότι δεν θα υπάρξει επίδραση στα οικονομικά της αποτελέσματα από την εφαρμογή των νέων προτύπων και διερμηνειών.

Η ετοιμασία των ετήσιων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη διεύθυνση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της εταιρείας. Επίσης απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εισοδημάτων και εξόδων κατά τη διάρκεια της περιόδου υπό αναφορά.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ετήσιων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (συμπεριλαμβανομένης της αναθεώρησης του IAS 19).

Οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2014 που έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π., καθότι με αυτόν τον τρόπο προσφέρεται πιο ολοκληρωμένη ενημέρωση στον αναγνώστη. Δεν υπάρχουν αλλαγές στις λογιστικές αρχές που τηρήθηκαν σε σχέση με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2014 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (αναθεώρηση IAS 19).

3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί την χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται.

Οι κυριότερες λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν στην ετοιμασία αυτών των οικονομικών καταστάσεων επεξηγούνται παρακάτω. Αυτές οι αρχές έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια τόσο στην τρέχουσα χρήση όσο και στην προηγούμενη έτσι ώστε τα στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις να είναι συγκρίσιμα.

Πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων.

Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση»

Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Ομάδα προτύπων σχετικά με ενοποίηση και από κοινού συμφωνίες. Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων («ΣΔΛΠ») δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»

Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο SIC 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το πρότυπο παρέχει εκτεταμένες διευκρινίσεις που υπαγορεύουν τους διαφορετικούς τρόπους κατά τους οποίους μία οικονομική οντότητα (επενδυτής) μπορεί να ελέγχει μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος.

ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Συμφωνίες»

Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες.

ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες»

Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (*structured entities*). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και σε συνδυασμό, τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις» και του ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» που αφορούν τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»

Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)

Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά τις πρόνοιες του ΔΛΠ 39 που αφορούν στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμόζεται σήμερα. Το ΔΠΧΑ 9 Λογιστική Αντιστάθμισης καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασισμένη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχων μοντέλο του ΔΛΠ 39. Η Εταιρία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρία διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 17 Ιουνίου 2014)

Αυτή η διερμηνεία ορίζει τον λογιστικό χειρισμό μιας υποχρέωσης πληρωμής εισφοράς που έχει επιβληθεί από τη κυβέρνηση και δεν είναι φόρος εισοδήματος. Η διερμηνεία διευκρινίζει πως το δεσμευτικό γεγονός βάση του οποίου θα έπρεπε να σχηματιστεί η υποχρέωση καταβολής εισφοράς (ένα από τα κριτήρια για την αναγνώριση υποχρέωσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 37) είναι η ενέργεια όπως περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία η οποία προκαλεί την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την αναγνώριση της υποχρέωσης αργότερα από ότι ισχύει σήμερα, ειδικότερα σε σχέση με εισφορές οι οποίες επιβάλλονται ως αποτέλεσμα συνθηκών που ισχύουν σε μια συγκεκριμένη ημερομηνία.

ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014)

Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιούν την λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάση ενός σταθερού ποσοστού του μισθού.

Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Φεβρουαρίου 2015)

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται σε εφτά ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2010-12 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ.

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η υποχρέωση για ενδεχόμενο τίμημα το οποίο πληροί τον ορισμό του χρηματοοικονομικού στοιχείου ταξινομείται ως χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ως στοιχείο της καθαρής θέσης βάση των ορισμών του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση». Επίσης διευκρινίζει πως κάθε ενδεχόμενο τίμημα, χρηματοοικονομικό και μη χρηματοοικονομικό, που δεν είναι στοιχείο της καθαρής θέσης επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το πρότυπο δεν αποκλείει τη δυνατότητα της επιμέτρησης βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα ποσά των τιμολογίων σε περιπτώσεις όπου η επίπτωση της προεξόφλησης είναι ασήμαντη.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» και ΔΛΠ 38 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία»

Και τα δύο πρότυπα τροποποιήθηκαν προκειμένου να διευκρινιστεί ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίζονται η προ αποσβέσεων λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όταν μια οικονομική οντότητα ακολουθεί τη μέθοδο της αναπροσαρμογής.

ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»

Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να συμπεριλάβει ως συνδεδεμένο μέρος μία εταιρεία που παρέχει υπηρεσίες βασικού διοικητικού στελέχους στην οικονομική οντότητα ή στην μητρική εταιρεία της οικονομικής οντότητας.

Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2013 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015)

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται σε τρία ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2011-13 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ.

Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2014 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιγράφουν τις βασικές αλλαγές σε τέσσερα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως όταν ένα περιουσιακό στοιχείο (ή ομάδα στοιχείων) αναταξινομείται από «διακρατούμενο προς πώληση» σε «διακρατούμενο προς διανομή», ή το αντίθετο, αυτό δεν αποτελεί αλλαγή στο σχέδιο για πώληση ή διανομή και δεν πρέπει να λογιστικοποιείται σαν αλλαγή.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Η τροποποίηση προσθέτει συγκεκριμένες οδηγίες προκειμένου να βοηθήσει τη διοίκηση να προσδιορίσει εάν οι όροι μίας συμφωνίας για εξυπηρέτηση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου το οποίο έχει μεταβιβαστεί συνιστούν συνεχιζόμενη ανάμειξη και διευκρινίζει πως οι επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις που απαιτούνται βάσει της τροποποίησης του

ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως, όταν προσδιορίζεται το επιτόκιο προεξόφλησης για τις υποχρεώσεις παροχών προσωπικού μετά την έξοδο από την υπηρεσία, το σημαντικό είναι το νόμισμα στο οποίο παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις και όχι η χώρα στην οποία αυτές προκύπτουν.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του «πληροφόρηση που γνωστοποιείται οπουδήποτε αλλού στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» που αναφέρεται στο πρότυπο.

3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές

(1) Νόμισμα αποτίμησης και παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο λειτουργεί δηλ. το ευρώ.

(2) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα καταχωρούνται με βάση τις τιμές συναλλάγματος που ισχύουν την ημερομηνία της συναλλαγής. Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από την εξόφληση τέτοιων χρηματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που είναι σε ξένα νομίσματα αναγνωρίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων. Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από τον διακανονισμό των συναλλαγών σε ξένο νόμισμα καθώς και από τη μετατροπή στο τέλος της χρήσης των χρηματικών στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων από το ξένο νόμισμα στο νόμισμα παρουσίασης με τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.2 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια - βιομηχανοστάσια παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές. Όλα τα άλλα στοιχεία ακινήτων, μηχανολογικός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα, και λοιπός εξοπλισμός παρουσιάζονται σε ιστορικό κόστος μείον τις αποσβέσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση στοιχείων ακινήτων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού.

Η AS Company έχει στην κυριότητά της συγκρότημα κτιριακών εγκαταστάσεων, που στεγάζονται στο Ωραιόκαστρο του νομού Θεσσαλονίκης σε ιδιόκτητο οικόπεδο εκτάσεως 45.783,80 τ.μ. Οι κτιριακές εγκαταστάσεις περιλαμβάνουν χώρους που καλύπτουν όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας, για την αποθήκευση και συναρμολόγηση παιχνιδιών, γραφεία και έκθεση και ανέρχονται σε εμβαδόν 16.000 τμ.

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια που αποτελούνται κυρίως από αποθηκευτικούς χώρους και κτίρια παρουσιάζονται σε δίκαιη αξία, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές, μείον μεταγενέστερες αποσβέσεις για τα κτίρια. Όλα τα άλλα στοιχεία ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού παρουσιάζονται σε ιστορικό κόστος μείον τις αποσβέσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση στοιχείων ακινήτων εγκαταστάσεων και εξοπλισμού.

Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις για άλλα στοιχεία ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού υπολογίζονται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο ώστε να κατανεμηθεί το κόστος ή η επανεκτιμημένη αξία του κάθε στοιχείου ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού στο διάστημα της εκτιμημένης ωφέλιμης ζωής τους.

Τα ετήσια ποσοστά απόσβεσης των στοιχείων του πάγιου ενεργητικού είναι ως εξής:

	έτη	%
Κτίρια, κατασκευές, εγκαταστάσεις	25	4
Μηχανήματα, εξοπλισμός, λοιπά πάγια στοιχεία	10	10
Μεταφορικά μέσα απόμωv	έως 6,25	16
Εξοπλισμός Η/Υ	5	20

3.3 Ακίνητα για επένδυση

Ακίνητα για επένδυση θεωρούνται τα ακίνητα τα οποία κατέχονται είτε για την απόδοση ενοικίων είτε για κεφαλαιουχικό κέρδος είτε και για τα δύο. Ως ακίνητα για επένδυση θεωρούνται μόνο τα οικόπεδα και τα κτίρια. Τα ακίνητα για επένδυση αρχικώς επιμετρούνται στο κόστος. Στο αρχικό κόστος περιλαμβάνονται και τα έξοδα συναλλαγών: επαγγελματικές και νομικές δαπάνες, φόροι μεταβίβασης και άλλα άμεσα κόστη. Μετά την αρχική επιμέτρηση τα ακίνητα για επένδυση επιμετρούνται στην εύλογη αξία τους. Δαπάνες για επισκευές και συντήρηση ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού χρεώνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στην περίοδο που προκύπτουν. Το κόστος σημαντικών ανακαινίσεων και άλλες μεταγενέστερες δαπάνες περιλαμβάνονται στην αξία του περιουσιακού στοιχείου όταν είναι πιθανό πως θα προκύψουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία μεγαλύτερα από αυτά που αρχικά αναμένονταν σύμφωνα με την αρχική απόδοση του περιουσιακού στοιχείου.

Οι σημαντικές ανακαινίσεις αποσβένονται κατά τη διάρκεια της υπόλοιπης ωφέλιμης ζωής του σχετικού περιουσιακού στοιχείου.

Κέρδη και ζημίες από διάθεση ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού προσδιορίζονται με τη σύγκριση των εισπράξεων με τη λογιστική αξία και περιλαμβάνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

3.4 Απομείωση στην αξία περιουσιακών στοιχείων

Ακίνητα, εγκαταστάσεις και εξοπλισμός και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία, περιλαμβανομένης της υπεραξίας και άλλων άυλων περιουσιακών στοιχείων, αξιολογούνται για ζημίες από απομείωση στην αξία τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημία από απομείωση στην αξία αναγνωρίζεται για το ποσό με το οποίο η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό. Το ανακτήσιμο ποσό είναι το ψηλότερο της δίκαιης αξίας μείον κόστος πώλησης του στοιχείου και της αξίας λόγω χρήσης. Για σκοπούς υπολογισμού της απομείωσης, τα στοιχεία ομαδοποιούνται στο πιο χαμηλό σημείο στο οποίο υπάρχουν αυτόνομα αναγνωρίσιμες ροές μετρητών. Στην τρέχουσα περίοδο δεν υπήρξε ανάγκη απομείωσης των παγίων.

3.5 Αποθέματα

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμώνται στην κατ είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της περιόδου τρέχουσας τιμής αγοράς τους. Η τιμή κτήσεως καθορίζεται με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής η οποία ακολουθείται παγίως. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η υπολογιζόμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών, μείον οι υπολογιζόμενες δαπάνες συμπλήρωσης και οι υπολογιζόμενες δαπάνες που χρειάζονται για να πραγματοποιηθεί η πώληση. Προβλέψεις για απαξιωμένα αποθέματα αφαιρούνται από την αξία των αποθεμάτων που εμφανίζονται στον Ισολογισμό. Απαξιωμένα χαρακτηρίζονται τα αποθέματα που δεν έχουν πλήρη εμπορική αξία και τα οποία θα διατεθούν σε τιμές κάτω του κόστους.

3.6 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες παρουσιάζονται στο αρχικό ποσό του τιμολογίου μείον προβλέψεων για απομείωση των εισπρακτέων ποσών. Η πρόβλεψη για απομείωση καθορίζεται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη πως η εταιρεία δεν θα είναι σε θέση να εισπράξει τα συνολικά ποσά σύμφωνα με τους αρχικούς όρους της συναλλαγής.

Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και της ανακτήσιμης αξίας της απαίτησης η οποία είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων ταμειακών ροών, προεξοφλημένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Οι απαιτήσεις οι οποίες έχουν καταστεί ανεπίδεκτες εισπράξεως διαγράφονται με μείωση της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης.

3.7 Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και τον σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

(α) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω των αποτελεσμάτων

Η κατηγορία αυτή περιλαμβάνει τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται με σκοπό την εμπορική εκμετάλλευση. Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο εντάσσεται σε αυτή την κατηγορία εάν έχει αποκτηθεί με σκοπό την πώλησή του στο εγγύς μέλλον. Επίσης, σε αυτή την κατηγορία συμπεριλαμβάνονται τα παράγωγα.

(β) Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργή αγορά και δεν υπάρχει πρόθεση εμπορίας τους.

(γ) Διακρατούμενες ως τη λήξη επενδύσεις

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές και συγκεκριμένη λήξη και τα οποία η Εταιρεία έχει την πρόθεση και την ικανότητα να τα διακρατήσει ως τη λήξη τους.

(δ) Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν μπορούν να ενταχθούν σε κάποια από τις ανωτέρω κατηγορίες. Περιλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία εφόσον η Διοίκηση δεν έχει την πρόθεση να τα ρευστοποιήσει μέσα σε 12 μήνες από την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι αγορές και οι πωλήσεις των επενδύσεων καταχωρούνται κατά την ημερομηνία της εμπορικής συναλλαγής που είναι και η ημερομηνία που η εταιρεία δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το στοιχείο. Οι επενδύσεις αρχικά καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους πλέον των άμεσα επιρριπτέων στη συναλλαγή δαπανών, με εξαίρεση τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους με μεταβολές που καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος. Οι επενδύσεις διαγράφονται όταν το δικαίωμα στις ταμειακές ροές από τις επενδύσεις λήγει ή μεταβιβάζεται και η εταιρεία έχει μεταβιβάσει ουσιαδώς όλους τους κινδύνους και τις ανταμοιβές που συνεπάγεται η ιδιοκτησία. Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες καταχωρούνται σε αποθεματικό των Ιδίων Κεφαλαίων μέχρι τα στοιχεία αυτά να πωληθούν ή να χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα. Κατά την πώληση ή όταν χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα, τα συσσωρευμένα κέρδη ή οι ζημίες μεταφέρονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος.

Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργό αγορά προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές τους. Για τα μη διαπραγματεύσιμα στοιχεία οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης, όπως ανάλυση πρόσφατων συναλλαγών, συγκρίσιμων στοιχείων που διαπραγματεύονται και προεξόφληση ταμειακών ροών. Οι μη διαπραγματεύσιμοι σε ενεργό αγορά συμμετοχικοί τίτλοι που έχουν ταξινομηθεί στην κατηγορία «Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία» και των οποίων η εύλογη αξία δεν είναι δυνατόν να επιμετρηθεί με αξιοπιστία αποτιμούνται στο κόστος κτήσης τους.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις και οι διακρατούμενες ως τη λήξη επενδύσεις, μεταγενέστερα αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Σε κάθε ημερομηνία Οικονομικών Καταστάσεων η Εταιρεία εκτιμά αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που να οδηγούν στο συμπέρασμα ότι τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία είναι απομειωμένα. Για τους συμμετοχικούς τίτλους που έχουν ταξινομηθεί ως «Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία», τέτοια ένδειξη συνιστά η σημαντική μείωση της εύλογης αξίας σε σχέση με το κόστος κτήσεως ή παρατεταμένη μείωση της εύλογης αξίας κάτω του κόστους. Αν στοιχειοθετείται απομείωση η σωρευμένη στα Ίδια Κεφάλαια ζημία που είναι η διαφορά μεταξύ κόστους κτήσεως και εύλογης αξίας μεταφέρεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος. Οι ζημίες απομείωσης των συμμετοχικών τίτλων που καταχωρούνται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος δεν αναστρέφονται μέσω των αποτελεσμάτων.

3.8 Διαθέσιμα και ταμειακά και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και βραχυπρόθεσμης προθεσμίας επενδύσεις μέχρι 3 μήνες, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου. Για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ροών, τα μετρητά και αντίστοιχα μετρητών αποτελούνται από μετρητά στο ταμείο και καταθέσεις στην τράπεζα μείον τραπεζικές υπεραναλήψεις.

3.9 Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα Ίδια Κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον κωδ. Νόμο 2190/1920 και το Καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από αυτές που προβλέπει ο Νόμος. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρείας καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών εμφανίζεται αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν.

3.10 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η Εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με την σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

3.11 Παροχές στο προσωπικό

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης πληρώνονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησεως. Η Εταιρεία καταχωρεί αυτές τις παροχές όταν δεσμεύεται, είτε όταν τερματίζει την απασχόληση υπαρχόντων εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές πρόγραμμα για το οποίο δεν υπάρχει πιθανότητα απόσυρσης, είτε όταν προσφέρει αυτές τις παροχές ως κίνητρο για εθελουσία αποχώρηση. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

3.12 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση που προκύπτει από γεγονότα που έχουν προηγηθεί, είναι πιθανό να υπάρξει ροή περιουσιακών στοιχείων για εξόφληση αυτής της υποχρέωσης, και το ποσό της υποχρέωσης μπορεί να υπολογιστεί αξιόπιστα. Όταν η εταιρεία αναμένει η πρόβλεψη να ανακτηθεί, για παράδειγμα με βάση ένα ασφαλιστικό συμβόλαιο, η ανάκτηση αναγνωρίζεται ως ξεχωριστό περιουσιακό στοιχείο μόνο όταν η αποπληρωμή είναι σχεδόν βεβαία.

3.13 Δάνεια

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 23 “Κόστος Δανεισμού”. Τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος που είναι η εύλογη αξία του δανείου που λαμβάνεται, μειωμένο με τα έξοδα έκδοσης που σχετίζονται με το δανεισμό. Μετά την αρχική αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

3.14 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος της Εταιρείας αφορά φόρο επί των φορολογητέων κερδών όπως αυτά αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμα ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή.

3.15 Διαχείριση κινδύνων

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου έναντι των συμβαλλόμενων μερών λόγω κυρίως της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου. Η έκθεση σε πιστωτικούς κινδύνους παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει στους μεγάλους πελάτες το ορισθέν πιστωτικό όριο.

Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα σε χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεσή της στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων, κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού.

Η Διοίκηση της Εταιρείας πιστεύει ότι δεν υφίστανται σημαντικοί κίνδυνοι από πιθανή μεταβολή των επιτοκίων ή από τη διαφοροποίηση συναλλαγματικών ισοτιμιών λόγω του ότι η πλειοψηφία των συναλλαγών της Εταιρείας είναι σε ευρώ. Η Εταιρεία για τις μελλοντικές της υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα αντισταθμίζει τον συναλλαγματικό κίνδυνο που προκύπτει, μέσω τεχνικών διαχείρισης π.χ. προθεσμιακών πράξεων συναλλάγματος.

Κίνδυνος ρευστότητας (χρηματοδοτικός κίνδυνος)

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει δυσκολία στην εξυπηρέτηση των υποχρεώσεών της, γεγονός που πηγάζει: α) από τις καλές ταμειακές ροές της, β) από την υψηλή πιστοληπτική ικανότητα που έχει από τους τραπεζικούς οργανισμούς και γ) από τα χρηματοοικονομικά της περιουσιακά στοιχεία, των οποίων η εμφανιζόμενη αξία στις οικονομικές καταστάσεις, δεν αποκλίνει από την εύλογη αξία αυτών.

3.16 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αποτελούνται από την αξία τιμολόγησης για τη παροχή υπηρεσιών που προσφέρει η Εταιρεία και την εμπορία, καθαρά πριν από τους ανακτώμενους φόρους (Φ.Π.Α.), τις εκπτώσεις και τις επιστροφές. Τα έσοδα της εταιρείας αναγνωρίζονται ως εξής:

α) Πωλήσεις εμπορευμάτων

Οι πωλήσεις εμπορευμάτων αναγνωρίζονται όταν σημαντικοί κίνδυνοι και οφέλη ιδιοκτησίας των αγαθών έχουν μεταφερθεί στον πελάτη. Αυτό γίνεται συνήθως όταν η Εταιρεία έχει πωλήσει ή παραδώσει τα αγαθά στον πελάτη, ο πελάτης έχει αποδεχθεί τα αγαθά και η αποπληρωμή των σχετικών εισπρακτέων ποσών είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

β) Παροχές υπηρεσιών

Οι παροχές υπηρεσιών αναγνωρίζονται στη λογιστική περίοδο που προσφέρονται οι υπηρεσίες με αναφορά στη συμπλήρωση της συγκεκριμένης συναλλαγής υπολογισμένη με βάση των υπηρεσιών που προσφέρθηκαν ως αναλογία των συνολικών υπηρεσιών που θα προσφερθούν.

γ) Πιστωτικοί τόκοι

Οι πιστωτικοί τόκοι αναγνωρίζονται κατά αναλογία χρόνου χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

δ) Εισόδημα από δικαιώματα

Το εισόδημα από δικαιώματα αναγνωρίζεται σύμφωνα με την αρχή των δεδουλευμένων εσόδων ανάλογα με την ουσία των σχετικών συμφωνιών δικαιωμάτων.

ε) Έσοδα από μερίσματα

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται όταν αποδειχθεί το δικαίωμα της Εταιρείας να τα εισπράξει.

3.17 Μερίσματα

Τα μερίσματα καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης εκείνης στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

3.18 Μισθώσεις

α) Όταν η εταιρεία είναι μισθωτής

Οι μισθώσεις, στις οποίες ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες του μισθωμένου στοιχείου παραμένουν στον εκμισθωτή χαρακτηρίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Τα ποσά που καταβάλλονται για την εξόφληση των δόσεων των μισθώσεων καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, με σταθερό ρυθμό, καθόλη τη διάρκεια της μίσθωσης.

Οι μισθώσεις που αφορούν ενσώματες ακινητοποιήσεις για τις οποίες η εταιρεία έχει ουσιαστικά όλες τις ωφέλειες και όλους τους κινδύνους των μισθωμένων ενσώματων ακινητοποιήσεων χαρακτηρίζονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται κατά την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη αξία που προκύπτει μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου και της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων, καθένα εκ των οποίων προσδιορίζεται από την έναρξη της εκμίσθωσης. Κάθε καταβολή μισθώματος αναλύεται στο τμήμα εκείνο που μειώνει την υποχρέωση και στο τμήμα που αφορά τη χρηματοοικονομική δαπάνη, ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο καθόλη τη διάρκεια της υπολειπόμενης χρηματοδοτικής υποχρέωσης. Οι υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις καταχωρούνται στο παθητικό χωρίς να περιλαμβάνουν χρηματοοικονομικές δαπάνες. Το μέρος της χρηματοοικονομικής δαπάνης που αναφέρεται στο επιτόκιο χρεώνεται στα αποτελέσματα χρήσης καθόλη τη διάρκεια εκμίσθωσης. Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις που αποκτήθηκαν με σύναψη χρηματοδοτικών μισθώσεων αποσβένονται σύμφωνα με την μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης διάρκειας ζωής των παγίων ή των όρων της εκμίσθωσης.

β) Όταν η εταιρεία είναι εκμισθωτής

Μισθώσεις στις οποίες η εταιρεία δεν μεταβιβάζει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τις ωφέλειες του μισθωμένου στοιχείου, χαρακτηρίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Τα αρχικά άμεσα κόστη που πραγματοποιούνται κατά τη διαπραγμάτευση μιας λειτουργικής μίσθωσης προστίθενται στη λογιστική αξία του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου και αναγνωρίζονται κατά τη διάρκεια της μίσθωσης στην ίδια βάση με τα μισθώματα.

4. ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

4.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Γήπεδα – Οικόπεδα	1.947.228,34	1.947.228,34
Κτίρια και τεχνικά έργα	4.623.355,68	4.656.247,73
Μηχανήματα – τεχνικές εγκαταστάσεις	4.203,88	3.232,03
Μεταφορικά μέσα	13.481,94	15.383,59
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	144.813,57	131.046,45
	6.733.083,41	6.753.138,14

Η Εταιρεία χρησιμοποίησε στον Ισολογισμό πρώτης εφαρμογής των ΔΠΧΑ τις εύλογες αξίες των Γηπέδων – Οικοπέδων και των Κτιρίων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2004, ως τεκμαρτό κόστος, βάσει της εξαίρεσης που παρέχεται από το ΔΠΧΑ 1.

Η διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας των εδαφικών εκτάσεων και των κτιρίων που προέκυψε από την εκτίμηση από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές, σε σχέση με τα λογιστικά υπόλοιπα των βιβλίων, ανήλθε σε € 1.960.547,06.

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε πάγιο εξοπλισμό ανήλθαν στη χρήση 1.01.2015 έως 31.03.2015 σε € 70.842,17.

Επί των ακινήτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

Οι αξίες κτήσεως, οι αποσβέσεις και οι αναπόσβεστες αξίες των παγίων στοιχείων αναλύονται ως εξής :

Πίνακας παγίων της χρήσης 1.01 – 31.03.2015:

	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια εγκατ.	Μηχαν. εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός
Αξίες κτήσεως					
Υπόλοιπα 31.12.2013	1.947.228,34	8.077.400,62	56.405,70	181.164,47	1.498.392,71
Αγορές – προσθήκες χρήσης 1.01 - 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	64.392,27
Μειώσεις πωλήσεις χρήσης 1.01 - 31.12.2014	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2014	1.947.228,34	8.077.400,62	56.405,70	181.164,47	1.562.784,98
Αγορές – προσθήκες χρήσης 1.01 - 31.03.2015	0,00	47.624,17	1.203,16	0,00	22.014,84
Μειώσεις πωλήσεις χρήσης 1.01 - 31.03.2015	0	0,00	0	0,00	7.594,30
Υπόλοιπα 31.03.2015	1.947.228,34	8.125.024,79	57.608,86	181.164,47	1.577.205,52
Αποσβέσεις					
Υπόλοιπα 31.12.2013	0,00	3.099.058,85	52.263,67	157.722,68	1.402.303,82
Αποσβέσεις χρήσεως 1.01 έως 31.12.2014	0,00	322.094,04	910,00	8.058,20	29.434,71
Μειώσεις αποσβ. χρήσεως 1.01 έως 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31.12.2014	0,00	3.421.152,89	53.173,67	165.780,88	1.431.738,53
Αποσβέσεις χρήσης 1.01 - 31.03.2015	0,00	80.516,22	231,31	1.901,65	11.531,15
Μειώσεις αποσβ. χρήσης 1.01 - 31.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	10.877,73
Υπόλοιπα 31.03.2015	0,00	3.501.669,11	53.404,98	167.682,53	1.432.391,95
Αναπόσβεστη αξία στις 31.12.2013	1.947.228,34	4.978.341,77	4.142,03	23.441,79	96.088,89
Αναπόσβεστη αξία στις 31.12.2014	1.947.228,34	4.656.247,73	3.232,03	15.383,59	131.046,45
Αναπόσβεστη αξία στις 31.03.2015	1.947.228,34	4.623.355,68	4.203,88	13.481,94	144.813,57

4.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Αξία κτήσεως λογισμικών προγραμμάτων	496.951,08	496.951,08
Συσσωρευμένες αποσβέσεις λογισμικών	-491.669,29	-490.545,36
	5.281,79	6.405,72

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν την αξία κτήσεως και τις συσσωρευμένες αποσβέσεις των λογισμικών προγραμμάτων των Ηλεκτρονικών Υπολογιστών. Δεν υπήρξαν προσθήκες στην τρέχουσα περίοδο.

4.3 Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	24.874,66	22.019,66
	24.874,66	22.019,66

Συμφηφισμός αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Υπόλοιπο έναρξης	292.069,93	76.660,79
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στα αποτελέσματα περιόδου	71.620,97	215.409,15
Αναβαλλόμενες φορολογικές	-363.690,91	-292.069,93

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, σε σχέση με τις εγγραφές προσαρμογής αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Διαγραφή εξόδων ίδρυσης και πρώτης	505,94	121,37
Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων	96.892,38	96.892,38
Πρόβλεψη υποτίμησης επισφαλών απαιτήσεων	116.639,83	116.639,83
Πρόβλεψη υποτίμησης χρεογράφων	54.556,13	0,00
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	95.096,62	78.416,34
	363.690,91	292.069,93

Οι αντίστοιχες αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων –	235.799,52	235.799,52
Αναπροσαρμογή αξίας κτιρίων	314.659,40	317.573,40
Αποτίμηση αξίας χρεογράφων με ΔΠΧΠ	0,00	-23.841,79
	550.458,92	529.531,13

Με το άρθρο 9 παραγρ. 30, του Ν. 4011/2013 έγιναν αλλαγές στη φορολογία εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 109, του Ν. 2238/1994. Από το οικονομικό έτος 2014 (χρήση 2013) ο συντελεστής φορολογίας του συνολικού φορολογητέου εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 101, του Ν.2238/1994 (ανώνυμες εταιρείες, εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, συνεταιρισμοί, αλλοδαπές επιχειρήσεις, κλπ) αυξήθηκε από 20% σε 26%.

4.4 Αποθέματα

Τα αποθέματα που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται εξής :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Εμπορεύματα	4.611.206,21	3.609.538,84
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	-502.987,85	-502.987,85
Πρώτες και βοηθητικές ύλες Υλικά	29.178,88	30.349,58
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	21.380,71	30.134,09
	4.158.777,95	3.167.034,66

Οι σχηματισθείσες προβλέψεις υποτίμησης των αποθεμάτων ύψους € 502.987,85 (οι οποίες αναλύονται σε προβλέψεις € 130.324,83 λογισμένες στα φορολογικά βιβλία και σε επιπλέον προβλέψεις για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ ύψους € 372.663,02) καλύπτουν τα βραδείας κυκλοφορίας και εμπορευσιμότητας αποθέματα της Εταιρείας. Οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων αφορούν παραγγελίες εισαγωγών από το εξωτερικό.

4.5 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Πελάτες	4.541.881,25	2.937.953,24
Μείον : Προβλέψεις επισφαλών	-470.875,08	-470.875,08
Επιταγές εισπρακτέες	6.967.661,80	5.905.045,87
Γραμμάτια εισπρακτέα	127.184,63	68.121,00
	11.165.852,60	8.440.245,03

Οι σχηματισθείσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 470.875,08 (οι οποίες αναλύονται σε προβλέψεις € 22.260,32 λογισμένες στα φορολογικά βιβλία, καθώς και σε επιπλέον προβλέψεις για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ ύψους € 448.614,76 καλύπτουν όλες τις ενδεχόμενες απώλειες της Εταιρείας από τη μη είσπραξη επισφαλών απαιτήσεων της (βλέπε και παράγραφο 5.7).

Η πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες σχηματίζεται επί συγκεκριμένων υπολοίπων των πελατών τα οποία η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί επισφαλή ως προς την είσπραξή τους. Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής :

	31.03.2015	31.12.2014
Αρχικό υπόλοιπο	470.875,08	1.906.363,19
Πρόσθετη πρόβλεψη περιόδου	0,00	0,00
Διαγραφές προβλέψεων	0,00	-1.435.488,11
Υπόλοιπο συνεχιζομένων	470.875,08	470.875,08

Σύμφωνα με το άρθρο 31 παράγρ. 10' του Ν. 2238/1994 οι σχηματισθείσες μέχρι την 31.12.2013 προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων στις 31.12.2014 οριστικοποιήθηκαν και εκκαθαρίστηκαν. Έτσι η εταιρεία διέγραψε από τις απαιτήσεις της συνολικά ποσά € 103.017,88 με χρέωση των ήδη σχηματισθέντων προβλέψεων. Το εναπομείναν υπόλοιπο των φορολογικών προβλέψεων ύψους € 22.260,32 θα μεταφερθεί στα έσοδα της επόμενης χρήσης στις 30.06.2015. Επίσης, σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν. 4172/2013 διαγράφηκαν οριστικά ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις για τις οποίες είχαν σχηματισθεί στα ΔΛΠ σε προηγούμενες χρήσεις προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων. Έτσι οι τελικές προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 470.875,08 καλύπτουν όλες τις ενδεχόμενες απώλειες της εταιρείας. Στο τέλος της περιόδου κρίθηκε από τη Διοίκηση της Εταιρείας ότι δεν υπάρχει κάποιος ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, ο οποίος να μην καλύπτεται από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

Η ενηλικίωση των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες αναλύεται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Δεν είναι σε καθυστέρηση και δεν είναι απομειωμένες	4.195.088,76	2.467.078,16
Επισφαλή υπόλοιπα στα βιβλία της εταιρείας	259.620,72	249.509,90
<u>Είναι σε καθυστέρηση εισπράξεως :</u>		
από 91 – 180 ημέρες	72.954,15	221.365,18
> από 180 ημέρες	14.217,62	0,00
	4.541.881,25	2.937.953,24

4.6 Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις

Οι βραχυπρόθεσμες επενδύσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

ΤΙΤΛΟΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΟΥ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ	ΙΣΟΤΙΜΙΑ ΑΡΧΙΚΗ & ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ 31.03.2015
ΟΜΟΛΟΓΟ ΟΤΕ PLC 21.11.2006 – 20.05.2016 EURO ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ	21.11.2006 – 20.05.2016	1	197.824,00
ΟΜΟΛΟΓΟ HELLENIC PETROLEUM FINAN PLC 10.05.2013 – 10.05.2017 8% EURO ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ	10.05.2013 – 10.05.2017	1	91.500,00
ΟΜΟΛΟΓΟ PPC FINANCE PLC 08.05.2014 - 01.05.2019 5,5%	08.05.2014 - 01.05.2019	1	74.000,00
ΟΜΟΛΟΓΟ MOTOR OIL FINANCE PLC 22.05.2014 - 15.05.2019 5,125%	22.05.2014 - 15.05.2019	1	182.400,00
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ USD TEMPLETON GLOBAL BOND ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ	-	1,30245528 -1,2141	359.736,55
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ USD TEMPLETON GLOBAL RETURN ΠΛΕΟΝ ΤΟΚΟΙ	-	1,30245528 -1,2141	146.780,14
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ USD HELLENIC PETROLEUM FINAN 16.05.2014 - 16.05.2016 4,625%	16.05.2014 - 16.05.2016	1,3703 -1,0759	169.997,21
ΟΜΟΛΟΓΟ HELLENIC PETROLEUM FINAN PLC 04/07/2014 – 04/07/2019	-	-	162.500,00
JP MORGAN FUNDS, BNP PARIBAS INSTICASH, ING L-PATRIMONIAL DEFENSIVE, BALANCED EUR	-	-	1.770.693,58
			3.155.431,48

Η ζημία από την αποτίμηση των βραχυπρόθεσμων επενδύσεων μετοχών, εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α. στις 31.03.2015 ανήλθε σε € 977,27.

Οι συναλλαγματικές διαφορές των ομολόγων σε Ξ.Ν. ανήλθαν την 31.03.2015 σε €79.440,54 οι δεδουλευμένοι πιστωτικοί τόκοι σε € 22.913,68 ενώ οι διαφορές από την αποτίμηση των ομολόγων σε € -118.132,06.

4.7 Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Οι απαιτήσεις από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Χρεώστες διάφοροι	426.973,47	676.553,99
Λογαριασμοί διαχείρισεως και	556,11	221,19
Έξοδα επομένων χρήσεων	55.760,23	133.130,86
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	32,37	1.827,18
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	50.770,37	6.926,66
	534.092,55	818.659,88

4.8 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Ταμείο	15.541,29	16.927,85
Καταθέσεις όψεως	3.308.969,21	3.812.880,35
	3.324.510,50	3.829.808,20

Η σύνθεση των διαθεσίμων και ταμειακών ισοδυνάμων ανά νόμισμα είναι η εξής :

	31.03.2015	31.12.2014
Ευρώ	1.823.285,91	2.663.692,51
Λοιπά Νομίσματα	1.501.224,59	1.166.115,69
ΣΥΝΟΛΟ	3.324.510,50	3.829.808,20

4.9 Ίδια κεφάλαια Μετόχων Εταιρείας

Οι λογαριασμοί του μετοχικού κεφαλαίου, των αποθεματικών και των λοιπών λογαριασμών των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 έχουν ως εξής :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο (26.252.040 μετοχές των 0,38€)	9.975.775,20	9.975.775,20
Οφειλόμενο κεφάλαιο	0,00	0,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το	74.509,17	74.509,17
Τακτικό αποθεματικό	1.264.399,21	1.264.399,21
Διαφορά από μετατροπή κεφαλαίου σε	33.063,83	33.063,83
Έκτακτα αποθεματικά	0,00	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών	373.127,68	373.127,68
Ζημία απορρόφησης θυγατρικής	-285.140,93	-285.140,93
Υπόλοιπο κερδών / ζημιών χρήσεως εις	10.113.088,90	9.294.944,53
	21.548.823,06	20.730.678,69

Με την από 08.05.2015 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, σύμφωνα με το πίνακα που ακολουθεί, αποφασίστηκε ομόφωνα, με ψήφους 18.717.181 η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό του 1.050.081,60 δηλαδή από το ποσό των € 9.975.775,20 στο ποσό των € 8.925.693,60 με επιστροφή στους μετόχους του ποσού των € 0,04 / μετοχή. Κατόπιν αυτού, η ονομαστική αξία κάθε μετοχής θα διαμορφωθεί από € 0,38 σε € 0,34. Στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν ή εκπροσωπήθηκαν νομίμως οι μέτοχοι :

Όνοματεπώνυμο μετόχου	Μετοχές - ψήφοι	Ποσοστό
ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ	8.827.304	33,63%
ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	8.359.608	31,84%
SYCOMORE TWENTY	1.125.205	4,28%
ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	258.842	0,99%
ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	146.222	0,56%
	18.717.181	71,30%

4.10 Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Ομολογιακά δάνεια	2.000.000,00	2.000.000,00
Δάνεια τραπεζών	375.000,00	375.000,00
	2.375.000,00	2.375.000,00

α) Αφορά κοινό Ομολογιακό Δάνειο ύψους € 2.000.000,00 μέσω της EUROBANK ERGASIAS κατά 75% και της Eurobank Private Bank Luxembourg κατά 25% σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3156/2003 διαιρούμενο σε 2.000.000 ομολογίες ονομαστικής αξίας ενός ευρώ εκάστης και τιμή εκδόσεως στο άρτιο. Όλες οι ομολογίες θα εξοφληθούν στις 27/12/2017 σύμφωνα με την από 19/12/2014 Σύμβαση Κάλυψης.

β) Αφορά μακροπρόθεσμο δάνειο της ALPHABANK αριθμ. σύμβασης 570725-18/6/2013 ποσού € 625.000,00 προς αποπληρωμή σε 5 εξαμηνιαίες δόσεις.

Οι ημερομηνίες λήξης των δανείων της Εταιρείας είναι οι εξής :

	31.03.2015	31.12.2014
Μεταξύ 1 και 2 ετών	250.000,00	250.000,00
Μεταξύ 2 και 5 ετών	125.000,00	125.000,00
Πάνω από 5 έτη	2.000.000,00	2.000.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.375.000,00	2.375.000,00

4.11 Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Αναβαλλόμενες φορολογικές	186.768,02	237.461,20
Προβλέψεις αποζημίωσης λόγω	365.756,23	354.780,85
Προβλέψεις ανέλεγκτων χρήσεων	50.000,00	50.000,00
Επιχορηγήσεις πάγιου ενεργητικού	74.900,00	74.900,00
	677.424,25	717.142,05

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων –	235.799,52	235.799,52
Αναπροσαρμογή αξίας κτιρίων	314.659,40	317.573,40
Αποτίμηση αξίας χρεογράφων με ΔΠΧΠ	0,00	-23.841,79
	550.458,92	529.531,13

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται εφόσον υπάρχει εφαρμόσιμο φορολογικό δικαίωμα και αφορούν την ίδια φορολογική αρχή.

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	-363.690,91	-292.069,93
Αναβαλλόμενες φορολογικές	550.458,92	529.531,13
Υπόλοιπο στις οικονομικές καταστάσεις	186.768,02	237.461,20

Για τη μοναδική ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010 έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ύψους € 50.000,00. Για τη χρήση 2014 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Νόμιμων Ελεγκτών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως. Κατά την ολοκλήρωση αυτού του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

Προβλέψεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης

Σύμφωνα με το ελληνικό εργατικό δίκαιο οι εργαζόμενοι δικαιούνται εφάπαξ αποζημίωση σε περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους, το ύψος της οποίας εξαρτάται από το χρόνο προϋπηρεσίας και τις αποδοχές του εργαζόμενου την ημέρα της απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους. Εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται αιτιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωσης. Αν ο εργαζόμενος παραμείνει στην εταιρεία μέχρι να συνταξιοδοτηθεί, δικαιούται ποσό εφάπαξ ίσο με το 40% της αποζημίωσης που θα έπαιρνε αν απολυόταν εκείνη την ημέρα, σύμφωνα με το Ν.2112/1920.

Από 1.1.2013 έχει αλλάξει η πολιτική αναγνώρισης στις οικονομικές καταστάσεις των υποχρεώσεων συνταξιοδοτικών παροχών καθώς τέθηκε σε εφαρμογή το αναθεωρημένο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19, όπως αυτό υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Το αναθεωρημένο πρότυπο περιέχει τροποποιήσεις οι οποίες εκτείνονται από θεμελιώδεις αλλαγές, όπως η κατάργηση του μηχανισμού γνωστού ως ‘μέθοδος περιθωρίου’ και της έννοιας της αναμενόμενης απόδοσης από περιουσιακά στοιχεία προγραμμάτων έως και απλές διευκρινήσεις και αναδιατυπώσεις. Η εφαρμογή του αναθεωρημένου προτύπου δεν επιφέρει ουσιώδεις μεταβολές στις ενδιάμεσες και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για την οικονομική χρήση 2013, καθώς η εταιρεία αναγνωρίζει το σύνολο των κερδών και ζημιών στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος την περίοδο που αυτές πραγματοποιούνται. Η εταιρεία άλλαξε από τις χρήσεις 2013 και 2012 τη λογιστική πολιτική της, προκειμένου να απεικονίζει με πιο ορθολογικό τρόπο τη χρηματοοικονομική της θέση για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο ΔΛΠ 19. Η κίνηση της καθαρής υποχρέωσης στις οικονομικές καταστάσεις μετά την υιοθέτηση του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19, έχει ως εξής:

	31.03.2015	31.12.2014
Υπόλοιπο από προηγούμενη χρήση	354.780,85	270.668,15
Προβλέψεις στην περίοδο	10.975,38	84.112,70
Υπόλοιπο στις 31.03.2015	365.756,23	354.780,85

Οι νέες υποχρεώσεις της εταιρείας που απορρέουν από την υποχρέωσή της να καταβάλει αποζημιώσεις λόγω συνταξιοδότησης προσδιορίστηκαν με αναλογιστική μελέτη που εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία αναλογιστών με βάση τις διατάξεις του ΔΛΠ 19. Οι λεπτομέρειες και οι βασικές υποθέσεις της αναλογιστικής εκτίμησης κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως:

	Κατά την 31.03.2015	Κατά την 31.12.2014
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΚΑΤΑΧΩΡΟΥΜΕΝΗ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ		
Παρούσα αξία Δέσμευσης Καθορισμένων Παροχών	365.756,23	354.780,85
Εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων προγράμματος	0,00	0,00
Κατάσταση Αποθεματοποίησης Πλεόνασμα / Έλλειμμα	-365.756,23	-354.780,85
Πλεόνασμα / (Έλλειμμα του προγράμματος καθορισμένων Παροχών)	-365.756,23	-354.780,85
Παρούσα αξία των μελλοντικών οικονομικών ωφελειών	0,00	0,00
Υποχρέωση Καταχωρούμενη στον Ισολογισμό	-365.756,23	-354.780,85

	Κατά την 31.03.2015	Κατά την 31.12.2014
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΩΝ (ΚΕΡΔΩΝ)/ΖΗΜΙΩΝ		
Τα αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές που προκύπτουν από τους επαναυπολογισμούς: α) της Παρούσας αξίας Δέσμευσης Καθορισμένων Παροχών και β) της Εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων, αναγνωρίζονται πλέον στην Κτάσταση Μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων (IAS 19 120c, & 127 - 130), εκτός των Αποτελεσμάτων χρήσης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο IAS 19 & 96.		
Συσσωρευμένα αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές προηγούμενων χρήσεων κατά την έναρξη της εξεταζόμενης οικονομικής χρήσης	45.912,40	-7.267,13
Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές που παρουσιάζονται κατά την εξεταζόμενη χρήση	0,00	53.179,53
Συσσωρευμένα αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές κατά τη λήξη της εξεταζόμενης οικονομικής χρήσης	45.912,40	45.912,40

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	Κατά την 31.03.2015	Κατά την 31.03.2014
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	9.112,88	7.401,92
Κόστος προϋπηρεσίας λόγω τροποποιήσεων	0,00	0,00
Καθαρό Κόστος Τόκων Καθορισμένης Παροχής	1.862,50	2.436,01
Εκτίμηση καθαρής απόδοσης περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
Τερματικές Παροχές / Επίδραση Περικοπής / Διακανονισμού	0,00	0,00
Καθαρά έξοδα χρήσης	10.975,38	9.837,93
Καταβαλλόμενες Εισφορές / Παροχές Χρήσης	0,00	0,00
Σύνολο Εισφορών	0,00	0,00
Κατβληθείσες αποζημιώσεις	0,00	0,00

Συνέπεια της υιοθέτησης του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19 από την εταιρεία ήταν η αλλαγή της λογιστικής πολιτικής σχετικά με την αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών που προέκυψαν από το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών όπως περιγράφεται ανωτέρω. Έως την 31.12.2012 η εταιρεία αναγνώριζε υποχρέωση ποσού € 249.614,42 όπως επιτρεπόταν πριν από τη σχετική αναθεώρηση του ΔΛΠ 19. Λόγω της υποχρεωτικής εφαρμογής του ΔΛΠ 19 η εταιρεία αναγνωρίζει το σύνολο των αναλογιστικών κερδών και ζημιών κατά την περίοδο στην οποία προκύπτουν, στα λοιπά συνολικά έσοδα.

Ως αποτέλεσμα της αναδρομικής εφαρμογής του ΔΛΠ 19 τα Ίδια κεφάλαια της χρήσεως 2013 είχαν επιβαρυνθεί απευθείας με ποσό € 16.035,26 ενώ από την επικαιροποίηση της αναλογιστικής μελέτης στο 2014 επιβαρύνθηκαν απευθείας τα Ίδια Κεφάλαια κατά το ποσό των € 53.179,53.

4.12 Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπροθ.	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	258.757,59
	0,00	258.757,59

4.13 Υποχρεώσεις σε προμηθευτές

Οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Προμηθευτές	853.862,26	679.437,13
Επιταγές πληρωτέες	436.476,08	294.499,77
	1.290.338,34	973.936,90

4.14 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.12.2014
Προκαταβολές πελατών	1.230.485,00	426.358,70
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	832.607,52	571.749,92
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	72.538,58	126.897,47
Μερίσματα πληρωτέα	3.182,09	3.182,09
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	450.398,12	121.317,98
Πιστωτές διάφοροι	601.357,56	553.317,81
	3.190.568,87	1.802.823,97

4.15 Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών που εμφανίζεται στη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως:

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.03.2014
Πωλήσεις εμπορευμάτων ΧΟΝΔΡΙΚΗΣ	4.827.347,32	4.826.475,44
Πωλήσεις εμπορευμάτων ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ	106.857,74	95.508,20
Πωλήσεις εμπορευμάτων ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ	655.217,67	143.264,36
Πωλήσεις εμπορευμάτων ΛΙΑΝΙΚΗΣ	165.074,35	135.947,84
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων & άχρηστου υλικού	1.946,12	31.269,82
Παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00
	5.756.443,20	5.232.465,66

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στο χονδρικό εμπόριο παιχνιδιών, ηλεκτρονικών υπολογιστών για παιδιά, και είναι αποκλειστικός αντιπρόσωπος για τα εισαγόμενα παιδικά ενδύματα της γνωστής ιταλικής εταιρείας IDEXE.

Ο τζίρος της λιανικής αντιπροσωπεύει το 2,87% των συνολικών πωλήσεων της εταιρείας έναντι 2,60% της αντιστοίχης περσινής περιόδου.

Επειδή δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί Τομείς», οι δραστηριότητες της εταιρείας παρουσιάζονται ως ένας τομέας. Ο λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό της επιχείρησης : α) του οποίου τα λειτουργικά αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον «Επικεφαλής Λήψης Επιχειρηματικών Αποφάσεων», που στη περίπτωση της εταιρείας είναι το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την κατανομή των πόρων σε αυτόν και να εκτιμηθεί η αποδοτικότητα του και β) να υπάρχουν διαθέσιμες χωριστές πληροφορίες.

Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης - επιχειρηματικοί τομείς

Η AS Company δραστηριοποιείται στην εισαγωγή, κατασκευή και εμπορία παιχνιδιών για την ελληνική αγορά. Η Εταιρεία διαθέτει σήμερα 1.500 περίπου κωδικούς παιχνιδιών, στις κατηγορίες Bebe, Σχολικά, Προσχολικά, Επιτραπέζια, Πάζλ, Εποχιακά, Αθλητικά, Χνουδωτά, Ηλεκτρονικά, Computer, Εξωτερικού Χώρου και Τροχήλατα.

Η AS Company συνεργάζεται με τους καλύτερους κατασκευαστές και προμηθευτές παιχνιδιών διεθνώς, όπως: Clementoni, Jakks Pacific, Famosa, HTI, Silvervit, Fashion Angels κ.α. διότι η ασφάλεια και η ποιότητα των προϊόντων αποτελούν βασικές αρχές που διέπουν τη λειτουργία της και την πορεία της μέχρι σήμερα.

Οι αξίες αυτές αποκτούν ιδιαίτερη σημασία, σε μία εταιρεία που ασχολείται με το παιδί και την ψυχαγωγία του. Πιστή στην ασφάλεια και την ποιότητα, με αγάπη για τα παιδιά και με γνώμονα τις ανάγκες τους, η AS Company θα συνεχίσει να δημιουργεί πρωτοπόρες σειρές και προϊόντα που θα συμβάλλουν στην ισορροπημένη ανάπτυξη, την καλλιέργεια και την ψυχαγωγία τους.

Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Ο κύκλος εργασιών από το εμπόριο παιχνιδιών και Ηλεκτρονικών Υπολογιστών για παιδιά, και των πωλήσεων ως αποκλειστικός αντιπρόσωπος για τα εισαγόμενα παιδικά ενδύματα της γνωστής ιταλικής εταιρείας IDEXE, αναλύεται κατά γεωγραφική περιοχή ως ακολούθως :

	1.01 έως	1.01 έως
Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.03.2014
Πωλήσεις εμπορευμάτων στο εσωτερικό	4.994.367,79	4.993.693,10
Πωλήσεις εμπορευμάτων στο εξωτερικό	762.075,41	238.772,56
	5.756.443,20	5.232.465,66

Οι πωλήσεις του εξωτερικού αντιπροσωπεύουν το 13,24% των συνολικών πωλήσεων για τη τρέχουσα περίοδο ενώ στην αντίστοιχη περσινή περίοδο αντιπροσώπευαν το 4,56%.

Η εταιρεία εξυπηρετεί τις πωλήσεις εξωτερικού με την υφιστάμενη οργάνωση πωλήσεων και marketing που υποστηρίζει τις εγχώριες πωλήσεις.

4.16 Κόστος πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων που εμφανίζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύεται ως ακολούθως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.03.2014
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	2.814.319,57	2.354.585,27
Κόστος αναλωθέντων υλών & υλικών	31.775,82	132.592,76
Κόστος αυτοπαραδόσεων	-8.526,03	-6.259,66
Ανόργανα έσοδα - συναλλαγματικές	-284.643,37	-15.024,48
	2.552.925,99	2.465.893,89

4.17 Άλλα έσοδα

Τα άλλα έσοδα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως:

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.03.2014
Έσοδα από εισπραττόμενα έξοδα	1.672,98	1.016,09
Επιδότησεις Ο.Α.Ε.Δ.	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα	2.104,82	1.161,85
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	424,02	42,03
	4.201,82	2.219,97

4.18 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.03.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	126.273,94	136.964,65
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	131.607,30	76.991,70
Παροχές τρίτων	37.222,17	37.866,64
Φόροι – τέλη	8.633,86	5.188,85
Διάφορα έξοδα	80.489,90	75.719,68
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	0,00	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.735,19	16.481,53
	389.962,36	349.213,05

4.19 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως

Τα έξοδα λειτουργίας διαθέσεως που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού	31.03.2015	31.03.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	537.979,20	495.847,72
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	431.192,44	550.945,25
Παροχές τρίτων	122.243,68	177.595,40
Φόροι – τέλη	7.075,65	9.177,59
Διάφορα έξοδα	418.314,21	410.293,05
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα - έξοδα	85,00	0,00
	1.516.890,18	1.643.859,01

4.20 Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης

Τα έξοδα ερευνών και ανάπτυξης που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	42.559,75	41.074,18
Παροχές τρίτων	2.423,05	2.605,33
Φόροι – τέλη	170,86	155,75
Διάφορα έξοδα	973,62	771,47
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00
	46.127,28	44.606,73

4.21 Κόστος μισθοδοσίας

Το κόστος μισθοδοσίας που περιλαμβάνεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύεται ως ακολούθως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού		
Μισθοί και Ημερομίσθια	603.317,65	565.236,26
Εργοδοτικές εισφορές	101.495,24	103.552,51
Λοιπά έξοδα προσωπικού	2.000,00	5.097,77
	706.812,89	673.886,54

Το ανωτέρω κόστος μισθοδοσίας, μερίζεται στις διάφορες λειτουργίες της Εταιρείας ως ακολούθως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού		
Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	126.273,94	136.964,65
Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	537.979,20	495.847,72
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	42.559,75	41.074,18
	706.812,89	673.886,54

4.22 Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις που περιλαμβάνονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως:

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού		
Αποσβέσεις Κτιρίων	80.516,21	80.443,30
Αποσβέσεις Μηχανημάτων	231,31	224,39
Αποσβέσεις Μεταφορικών μέσων	1.901,65	2.081,65
Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού	8.275,43	6.727,92
Αποσβέσεις εξόδων εγκατάστασης	1.123,93	868,88
	92.048,53	90.346,14

Οι ανωτέρω αποσβέσεις, μερίζονται κατ' αρχάς στις λειτουργίες της Εταιρείας ως κατωτέρω, αλλά στη συνέχεια, για τις ανάγκες των ΔΠΧΑ, εμφανίζονται αυτοτελώς στην κατάσταση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της χρήσεως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού		
Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	77.079,64	75.946,00
Έξοδα λειτουργίας Διάθεσης	13.559,55	13.230,64
Έξοδα Ερευνών και ανάπτυξης	1.409,35	1.169,50
	92.048,53	90.346,14

4.23 Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού		
Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων	26.621,32	49.438,37
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων	0,00	0,00
Λοιπά συναφή έξοδα	9.390,95	2.363,88
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-23.247,64	-15.511,47
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	-5.302,23	-8.200,00
Κέρδη/ζημιές από αποτίμηση χρεογράφων	118.132,06	2.400,59
	125.594,46	30.491,37

4.24 Φόροι

Ο φόρος εισοδήματος της χρήσεως που εμφανίζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2015 και την 31^η Μαρτίου 2014 αναλύεται ως ακολούθως :

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Περιγραφή λογαριασμού		
Φόρος περιόδου	269.645,01	158.671,62
Αναβαλλόμενοι φόροι απαιτήσεων	-57.794,30	-4.406,51
Αναβαλλόμενοι φόροι υποχρεώσεων	7.101,12	-2.658,48
	218.951,84	151.606,62

Με το άρθρο 9 παραγρ. 30, του Ν. 4011/2013 υπήρξαν αλλαγές στη φορολογία εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 109, του Ν. 2238/1994.

Από το οικονομικό έτος 2014 (χρήση 2013) ο συντελεστής φορολογίας του συνολικού φορολογητέου εισοδήματος των νομικών προσώπων της παρ. 1 του άρθρου 101, του Ν.2238/1994 (ανώνυμες εταιρείες, εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, συνεταιρισμοί, αλλοδαπές επιχειρήσεις, κλπ) αυξήθηκε σε 26%.

Με το άρθρο 6 παραγρ. 2, του Ν. 4011/2013 στα διανεμόμενα κέρδη των ανωνύμων εταιρειών που διανέμονται με τη μορφή αμοιβών και ποσοστών μελών του διοικητικού συμβουλίου, μερισμάτων, προμερισμάτων κλπ, ανεξάρτητα εάν η καταβολή του γίνεται σε μετρητά ή μετοχές παρακρατείται φόρος 10%. Με την παρακράτηση αυτή εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση των δικαιούχων για τα πιο πάνω εισοδήματα.

Επίσης, από το έτος 2014 σύμφωνα με το άρθρο 58 του φορολογικού Ν. 4172/2013 τα κέρδη από επιχειρηματική δραστηριότητα που αποκτούν τα νομικά πρόσωπα και οι νομικές οντότητες που τηρούν διπλογραφικά βιβλία φορολογούνται με συντελεστή είκοσι έξι τοις εκατό (26%).

Σύμφωνα με το ΔΛΠ 12 (παρ. 47) και το ΔΛΠ 10 (παρ. 22) η αλλαγή του φορολογικού συντελεστή που ψηφίστηκε στις αρχές του 2013 αποτελεί «μη διορθωτικό γεγονός» και ως εκ τούτου για τις καταρτισθείσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας κατά την 31.12.2012 ο τρέχων και ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίστηκε με τον ισχύοντα κατά την 31.12.2012 φορολογικό συντελεστή 20%.

Αντιστοίχως ο υπολογισμός για τον τρέχοντα και τον αναβαλλόμενο φόρο της τρέχουσας περιόδου του 2015 για το 2014 και για το 2013 πραγματοποιήθηκε με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή 26%.

Οι φορολογικές δηλώσεις υποβάλλονται κάθε χρόνο, αναπροσαρμόζοντας τα λογιστικά κέρδη με τις φορολογικές διαφορές, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που αναφέρονται σ' αυτές θεωρούνται προσωρινές μέχρι τη διενέργεια φορολογικού ελέγχου από τις φορολογικές αρχές και την έκδοση της σχετικής έκθεσης με την οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις οριστικοποιούνται. Φορολογικές ζημίες που μεταφέρονται από προηγούμενες χρήσεις, στο βαθμό που είναι αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφιστούν με τα κέρδη των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν.

Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, υπολογίζονται σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές χρησιμοποιώντας τον φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά την περίοδο που ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση διακανονίζεται, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Στον πίνακα που ακολουθεί παραθέτουμε τη συμφωνία μεταξύ του ονομαστικού και του πραγματικού φορολογικού συντελεστή:

	1.01 έως 31.03.2015	1.01 έως 31.03.2014
Κέρδη προ φόρων εισοδήματος	1.037.096,21	610.275,45
Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	269.645,01	158.671,62
Αναβαλλόμενη φορολογία	-50.693,18	-7.064,99
Φόροι εισοδήματος που εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων	218.951,84	151.606,62

5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

5.1 Τύπος Έκθεσης Επισκόπησης

Για τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1.01 έως 31.03.2015 οι οποίες έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις ίδιες λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν στη προηγούμενη χρήση 2014, δεν απαιτείται Έκθεση Επισκόπησης από Νόμιμο Ελεγκτή.

5.2 Μεταβολή στις λογιστικές πολιτικές

Δεν υπήρξε περίπτωση μεταβολών όπως, αλλαγή λογιστικών πολιτικών, εκτιμήσεων, διόρθωση λογιστικού λάθους, αναταξινομήσεις κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

5.3 Εταιρικά γεγονότα

Δεν υπήρξαν εταιρικά γεγονότα όπως ίδρυση, εξαγορά, πώληση, συγχώνευση άλλης εταιρείας ή κλάδου, απόσχιση κλάδου και αναδιοργάνωση, ούτε διακοπή εκμετάλλευσης.

5.4 Αλλαγή χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης

Δεν υπήρξε περίπτωση αλλαγής της χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης της Εταιρείας και τα οικονομικά στοιχεία σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης είναι απολύτως συγκρίσιμα.

5.5 Εποχικότητα δραστηριοτήτων

Η ζήτηση εκ μέρους των πελατών μας για τα προϊόντα της εταιρείας υπόκεινται σε εποχιακές διακυμάνσεις που ιστορικά παρουσιάζεται αυξημένη κατά τις περιόδους του Πάσχα και των Χριστουγέννων. Το μεγαλύτερο μέρος των πελατών μας πραγματοποιεί τις πωλήσεις των προϊόντων που προμηθεύεται από την εταιρεία μας την περίοδο των Χριστουγέννων για το λόγο αυτό οι εισπράξεις το δεύτερο εξάμηνο του έτους είναι σημαντικά αυξημένες σε σχέση με το αντίστοιχο Α' εξάμηνο.

5.6 Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις

Η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, ούτε οι οικονομικές καταστάσεις της περιλαμβάνονται σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζουν άλλες εταιρείες.

5.7 Εκκρεμοδικίες – Δικαστικές Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας. Έχουν σχηματισθεί προβλέψεις φόρων για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση του 2010 ύψους € 50.000,00 ενώ οι συσσωρευμένες λοιπές προβλέψεις για τα βραδείας κυκλοφορίας αποθέματα ανέρχονται σε € 502.987,85 και για τις επισφαλείς απαιτήσεις σε € 470.875,08.

Η AS Company βρίσκεται σε δικαστική διένεξη με την αλλοδαπή εταιρεία SMOBY από τις αρχές του 2009, που οφείλεται σε παραβίαση εκ μέρους της τελευταίας, των όρων της μεταξύ τους σύμβασης για αποκλειστική διανομή των προϊόντων της στην Ελλάδα. Η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη απαίτησης στα βιβλία της για την εν λόγω υπόθεση, λόγω του περιορισμένου ενεργητικού της SMOBY καθότι αυτή είναι σε καθεστώς εκκαθάρισης.

Επίσης, η AS Company έχει υποχρεώσεις προς τη SMOBY που αφορούν αγορές προϊόντων της που έχουν επιβαρύνει το κόστος πωληθέντων τα έτη που πραγματοποιήθηκαν αυτές οι πωλήσεις και μέχρι σήμερα δεν έχει υπάρξει καμία νομική αξίωση εκ μέρους της για το ποσό που της οφείλεται. Σε κάθε περίπτωση, η AS Company θα ζητήσει συμψηφισμό του ποσού της οφειλής με την αξίωση για διαφυγόντα κέρδη, βασίμως πιθανολογούμενα κατά την συνήθη πορεία των πραγμάτων, εάν συνεχιζόταν η παρατύπως καταγγελλείσα σύμβαση αποκλειστικής διανομής.

Η εταιρία διατηρούσε κατά του πρώην πελάτη της «ΚΟΥΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ» απαίτηση κατά κεφάλαιο ύψους €1.352.782,45.

Με βάση τις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 26 του ν. 4172/2013 ορίστηκε ότι τα ποσά των προβλέψεων για απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων και οι διαγραφές αυτών, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις παραγράφους 5 έως 7 του ίδιου άρθρου, εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς. Σε κάθε περίπτωση, ικανή και αναγκαία συνθήκη για το σχηματισμό πρόβλεψης ή τη διαγραφή των επισφαλών απαιτήσεων είναι να έχουν αναληφθεί προ του σχηματισμού ή της διαγραφής οι κατάλληλες ενέργειες για τη διασφάλιση του δικαιώματος είσπραξης της εν λόγω απαίτησης.

Στην περίπτωση που οι επιχειρήσεις δεν προέβησαν σε κατάλληλες ενέργειες για τη διασφάλιση του δικαιώματος είσπραξης, οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων δεν αναγνωρίζονται φορολογικά και η επιχείρηση θα πρέπει να προβαίνει στη σχετική φορολογική αναμόρφωση των λογιστικών αποτελεσμάτων.

Η αφερεγγυότητά του πρώην πελάτη μπορεί να αποδεικνύεται ενδεικτικά από τα ακόλουθα:

- α) τελεσίδικη απόφαση δικαστηρίου με την οποία να υποχρεώνεται ο οφειλέτης σε εξόφληση,
- β) πιστοποιητικό υποθηκοφυλακείου από το οποίο να προκύπτει, κατά περίπτωση, η μη ύπαρξη περιουσιακών στοιχείων του οφειλέτη ή τα υπάρχοντα τοιαύτα με τα τυχόν βάρη τους,
- γ) σε περίπτωση διενέργειας πλειστηριασμού σε βάρος της περιουσίας του οφειλέτη, είτε κατά τη διαδικασία αναγκαστικής εκτέλεσης είτε συνεπεία μη επιτεύξεως πτωχευτικού συμβιβασμού, αντίγραφο του πίνακα κατάταξης ή διανομής από συμβολαιογράφο που ορίστηκε για τον πλειστηριασμό της περιουσίας του οφειλέτη, από τον οποίο να προκύπτει η μη ικανοποίηση του δανειστή από το εκπλειστηρίασμα,

δ) τη συμφωνία εξυγίανσης που επικυρώνεται από το πτωχευτικό δικαστήριο σύμφωνα με το έκτο Κεφάλαιο του Πτωχευτικού Κώδικα (ν. 3588/2007), με την οποία προβλέπεται, μεταξύ άλλων, και η μείωση των απαιτήσεων των πιστωτών έναντι της επιχείρησης (προπτωχευτική διαδικασία),

ε) σε περίπτωση επιχείρησης που κηρύσσεται σε κατάσταση πτώχευσης και από τους επίσημους ισολογισμούς της προκύπτει ότι η επιχείρηση αυτή δεν έχει περιουσιακά στοιχεία (ακίνητα, πάγια, χρεόγραφα κλπ.) για να ικανοποιήσει τους οφειλότες της. Στην περίπτωση αυτή δεν απαιτείται να έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία της πτώχευσης. Επομένως, η κήρυξη του οφειλέτη σε κατάσταση πτώχευσης λόγω παύσης πληρωμών δεν επιφέρει από μόνη της απόσβεση της απαίτησης.

Συνοπτικά αναφέρουμε ότι η ως άνω οφειλέτιδα είχε υπαχθεί στη διαδικασία συνδιαλλαγής του άρθρου 99 του Πτωχευτικού Κώδικα. Με την υπ' αριθμ. 18047/2013 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης η εταιρία ΚΟΥΚΟΥ ΑΕ κηρύχθηκε σε πτώχευση, κατόπιν της από 10.5.2013 αιτήσεως της ίδιας της πτωχέυσασας. Η εταιρία προέβη εμπροθέσμως στην αναγγελία της απαίτησής της, ενώπιον του συνδίκου πτωχεύσεως και η απαίτησή της επαληθεύτηκε στο σύνολό της από τον σύνδικο και την Εισηγήτρια Δικαστή. Η εταιρία παρακολουθεί τις εξελίξεις προς άσκηση κάθε νομίμου δικαιώματός της. Η εκτίμηση που υπάρχει με τα σημερινά δεδομένα, ενόψει του μικρού ενεργητικού της πτώχευσης σε σύγκριση προς τις επαληθευθείσες απαιτήσεις τρίτων, μεταξύ των οποίων το Δημόσιο και ασφαλιστικά ταμεία, δεν συνηγορεί στην ικανοποίηση της απαίτησης της εταιρίας, έστω και μερικώς και, κατά συνέπεια, διεγράφη στις 31.12.2014 σύμφωνα με το νόμο το ποσό της απαίτησης.

5.8 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία ανερχόταν σε 72 εργαζομένους (+23 εποχικοί) στο τέλος της τρέχουσας περιόδου και σε 66 εργαζομένους (+19 εποχικοί), στο τέλος της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης. Έχουν σχηματισθεί προβλέψεις αποζημίωσης του προσωπικού της εταιρείας λόγω συνταξιοδότησης συνολικού ύψους € 365.756,23 σύμφωνα με το ΔΛΠ 19.

5.9 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Για τη χρήση 2014 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Νόμιμων Ελεγκτών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013 (η παραγρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 έπαψε να ισχύει στις 31.12.2013). Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως και την κατάθεση των φορολογικών δηλώσεων. Κατά την ολοκλήρωση αυτού του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Για τη μοναδική ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010 ο έλεγχος της οποίας βρίσκεται υπό εξέλιξη, έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ύψους € 50.000,00.

5.10 Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Χορηγηθείσες εγγυήσεις

Οι δεσμεύσεις της Εταιρείας αφορούν εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συμβάσεων, το ύψος των οποίων στις 31.03.2015 ανερχόταν σε € 54.932,87.

5.11 Κεφαλαιουχικές δαπάνες

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε πάγιο εξοπλισμό ανήλθαν στην περίοδο 1.1 έως 31.03.2015 σε € 70.842,17.

5.12 Μέρισμα

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πρότεινε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων τη μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως 2014. Πρότεινε, όμως, την επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου 4 λεπτά ανά μετοχή, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής. Αμφότερες οι προτάσεις έγιναν ομόφωνα δεκτές από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 8.5.2015, όπως αναφέρεται και κατωτέρω.

5.13 Αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων

Η τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας η οποία συνήλθε στις 08.05.2015 έλαβε ομόφωνα τις παρακάτω αποφάσεις:

1. Ενέκρινε την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή, καθώς και τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 23ης εταιρικής χρήσεως άνευ ουδεμίας τροποποιήσεως.
2. Ενέκρινε την πρόταση του Προέδρου του ΔΣ και αποφάσισε, με ποσοστό 71,298% επί του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2014, προκειμένου να ενισχυθεί η ρευστότητα της Εταιρίας.
3. Με ειδική ψηφοφορία που έγινε με ονομαστική κλήση κάθε παρισταμένου μετόχου, απάλλαξε το Διοικητικό Συμβούλιο και τον Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για αποζημίωση για τα πεπραγμένα της 23ης εταιρικής χρήσεως 2014.
4. Ενέκρινε την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ», που εδρεύει στην Αθήνα, Λεωφόρος Μεσογείων 449, Αγία Παρασκευή, ΤΚ 153 43 Αθήνα, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2015.
5. Ενέκρινε τις καταβληθείσες αμοιβές για την περίοδο από 01.01.2014 έως 31.12.2014 στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και προέγκρινε την καταβολή αμοιβής προς τα μέλη του Δ.Σ. κατά την τρέχουσα χρήση, από 01.01.2015 έως 31.12.2015.

6. Εξέλεξε νέο Διοικητικό Συμβούλιο λόγω λήξεως της θητείας του απερχόμενου Δ.Σ., η θητεία του οποίου θα λήξει την 08.05.2018, παρατεινόμενη αυτοδικαίως μέχρι τη σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του έτους 2018, εφόσον αυτή λάβει χώρα μετά την ως άνω ημερομηνία, και αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:
1. Ανδρεάδης Ευστράτιος του Κωνσταντίνου [εκτελεστικό μέλος]
 2. Ανδρεάδου Αναστασία το γένος Αγγέλου Κοζλακίδη [εκτελεστικό μέλος]
 3. Κωνσταντίνος Ανδρεάδης του Ευστρατίου [εκτελεστικό μέλος]
 4. Πέτρος Ιακώβου του Νικολάου [ανεξάρτητο – μη εκτελεστικό μέλος]
 5. Ιωάννης Αποστολάκος του Γεωργίου [ανεξάρτητο -μη εκτελεστικό μέλος]
 6. Θεόφιλος Μεχτερίδης του Ιωάννη [μη εκτελεστικό μέλος]
- Περαιτέρω ανασυστάθηκε η Επιτροπή Ελέγχου του άρθρου 37 του Ν. 3693/2008, η οποία αποτελείται πλέον από τους: 1. Πέτρο Ιακώβου του Νικολάου [ανεξάρτητο – μη εκτελεστικό μέλος] 2. Ιωάννη Αποστολάκο του Γεωργίου [ανεξάρτητο -μη εκτελεστικό μέλος] 3. Θεόφιλο Μεχτερίδη του Ιωάννη [μη εκτελεστικό μέλος]
7. Ενέκρινε τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με τη μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά 4 λεπτά του ευρώ, από 0.38 € σε 0,34 € ανά μετοχή, ήτοι τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας κατά το συνολικό ποσό των 1.050.081,60 €, δηλαδή από το ποσό των 9.975.775,20 € στο ποσό των 8.925.693,60 € και την επιστροφή του στους μετόχους.
8. Ενέκρινε την τροποποίηση του άρθρου 5 του ισχύοντος κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας, περί κεφαλαίου, προκειμένου να ενσωματωθεί η αναφερόμενη στο θέμα 7 μεταβολή λόγω μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής και την κωδικοποίηση του καταστατικού.
9. Λοιπές ανακοινώσεις. Δεν υπήρξαν λοιπά θέματα και ανακοινώσεις.

5.14 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 εννοούνται, εκτός από τις θυγατρικές και τις συγγενείς εταιρείες, τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη. Τα έσοδα και τα έξοδα, οι συναλλαγές με τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη για το διάστημα 1.1 έως 31.03.2015 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων τους στις 31.03.2015 αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

α) Έσοδα	0,00
β) Έξοδα	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών Διοίκησης	205.762,15
στ) Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0,00

Οι παροχές προς τα Διευθυντικά Στελέχη και τη Διοίκηση της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως :

Αμοιβές και Συναλλαγές Διευθυντικών Στελεχών

Βραχυπρόθεσμες παροχές προς εργαζομένους

Μισθοί	120.783,34
Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	22.398,37
Bonus	0,00
Λοιπές αμοιβές	0,00
Σύνολο	143.181,71

Παροχές μετά τη λήξη της εργασίας

Προγράμματα καθορισμένων παροχών	0,00
Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	0,00
Παροχές λήξης της εργασίας	0,00
Σύνολο	0,00

Αμοιβές και Συναλλαγές Μελών Δ.Σ.

Βραχυπρόθεσμες παροχές

Μισθοί	58.056,00
Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	4.524,44
Bonus	0,00
Λοιπές αμοιβές	0,00
	62.580,44

Παροχές μετά τη λήξη της εργασίας

Προγράμματα καθορισμένων παροχών	0,00
Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	0,00
Παροχές λήξης της εργασίας	0,00
Σύνολο	0,00

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε Διευθυντικά Στελέχη (και τις οικογένειές τους). Δεν υπήρχαν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες στη χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις της Εταιρείας.

Οι αμοιβές των Διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης που καταβλήθηκαν κατά την τρέχουσα περίοδο αφορούν την παροχή υπηρεσιών εξηρημένης εργασίας προς την Εταιρεία ενώ τυχόν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αφορούν χορηγηθείσες προς αυτούς προκαταβολές αποδοχών.

5.15 Πληροφορίες για τις αμοιβές του ελέγχου (άρθρο 30 του Ν. 3756/2009)

Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2015 ανατέθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων στην ελεγκτική εταιρεία **BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ**).

6. Αναμορφώσεις κονδυλίων

Η εταιρεία εφάρμοσε σε προηγούμενες χρήσεις το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19, με επικαιροποίηση και στην τρέχουσα περίοδο. Η αλλαγή της σχετικής λογιστικής πολιτικής έγινε τότε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και Λάθη». Όπως αναλύεται στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις η μετάβαση στο αναθεωρημένο ΔΛΠ 19 είχε επίπτωση στην υποχρέωση καθορισμένων παροχών λόγω αναγνώρισης των σωρευμένων μη αναγνωρισμένων αναλογιστικών κερδών/ζημιών. Ως αποτέλεσμα της αναδρομικής εφαρμογής του ΔΛΠ 19 τα Ίδια κεφάλαια της χρήσεως 2013 είχαν επιβαρυνθεί απευθείας με ποσό € 16.035,26 ενώ από την επικαιροποίηση της αναλογιστικής μελέτης στο 2014 επιβαρύνθηκαν απευθείας τα Ίδια Κεφάλαια κατά το ποσό των € 53.179,53. Οι σχηματισθείσες προβλέψεις για το προσωπικό ανέρχονται σε €365.756,23.

7. Σημαντικότερες μεταβολές στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Παρατίθεται η εξέλιξη των κυριοτέρων οικονομικών στοιχείων και επιδόσεων της Εταιρείας κατά την περίοδο 1.1.2015 – 31.03.2015 σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο του 2014:

	1.01 - 31.03.2015	1.01 - 31.03.2014	μεταβολή %
Σύνολο Κύκλου εργασιών	5.756.443,20	5.232.465,66	10,01%
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων	1.162.690,67	640.766,82	81,45%
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων	1.254.739,20	731.112,96	71,62%
Κέρδη προ φόρων σύνολο	1.037.096,21	610.275,45	69,94%
Κέρδη μετά από φόρους	818.144,38	458.668,83	78,37%
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,0312	0,0175	78,37%

8. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα άξια αναφοράς που να έχουν συμβεί μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Θεσσαλονίκη, 28 Μαΐου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.


ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 691316

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ
ΑΔΤ ΑΗ 181790

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ
ΑΔΤ ΑΕ 032224
Αρ. Αδείας : 0019079 Α Τάξεως

II. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1 -31.03.2015

 AS COMPANY Α.Ε. ΕΠΙΧΕΙΡΗ - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Η/Υ & ΠΑΚΙΣΙΔΙΩΝ ΑΡ.ΓΕΜΗ 57546304000 - ΑΡ.ΜΑΕ 22949/06/Β/99/107 - Διεύθυνση της Έδρας της Εταιρείας: Δήμος Προσκιάτου Θεσσαλονίκης ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2015 Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, εφόσον σε μία γενική εγγραφή για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της AS COMPANY ΑΕ. Συστοιχία εποχιακών στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επανόρθωση/επιλογή ή άλλη αναγωγή με τον ενδίκου, να αναφέρει στην διεύθυνση διεύθυνσης του ελάττω, όπου αναγράφεται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η Έκθεση Επικύρωσης του Νόμου (Εκθεση) όπως αυτή αποτελείται.			
Διεύθυνση Διοικητικού		: www.ascompany.gr	
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων		: 28 Μαΐου 2015	
1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ Ποσό εκφρασμένο σε Ευρώ			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.03.2015	31.12.2014	
Επενδυτικό κεφάλαιο	6.733.083,41	6.753.138,14	
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	5.281,79	6.405,72	
Από μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	24.879,66	22.019,66	
Αποθέματα	4.158.777,95	3.167.034,66	
Απαιτήσεις από πελάτες	11.165.852,00	8.490.245,03	
Από κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.994.298,11	8.469.495,99	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	29.082.154,52	26.858.339,20	
ΨΑΛΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μετοχικό κεφάλαιο	9.975.775,20	9.975.775,20	
Από στοιχεία άλλων κεφαλαίων	11.573.047,86	10.754.903,49	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Διοικητικών μετρήσιμης) (α)	21.548.823,06	20.730.678,69	
Διακείμενα μετοχές (β)	0,00	0,00	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	21.548.823,06	20.730.678,69	
Μεταρρυθμίσεις Δυναμικές υποχρεώσεις	2.375.000,00	2.375.000,00	
Προβλέψεις / Αποτίμηση μεταρρυθμίσεων υποχρεώσεων	677.424,25	717.142,05	
Επενδυτικές υποχρεώσεις	0,00	258.757,59	
Αποτίμηση μεταρρυθμίσεων υποχρεώσεων	4.480.907,21	2.776.760,87	
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	7.533.331,46	6.127.660,51	
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	29.082.154,52	26.858.339,20	
4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ Ποσό εκφρασμένο σε Ευρώ			
	1.1 έως	1.1 έως	
	31.03.2015	31.03.2014	
Αιτιολογία δραστηριότητας			
Αποτελέσματα προ φόρων (ανεξαρτήτως δραστηριότητας)	1.037.096,21	610.275,44	
Αποδόσεις	92.048,54	90.345,14	
Προβλέψεις	10.975,38	9.837,94	
Συναλλαγματικές Διαφορές	-284.643,37	-15.024,48	
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	143.235,95	-6.286,39	
Χαρακτηριστικά τόκοι και συναφή έσοδα	36.012,27	51.802,25	
Πόσων / μελών παρακρατών για μεταβλητές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης :			
Μείωση / αύξηση αποθεμάτων	-991.740,29	-865.420,68	
Μείωση / αύξηση απαιτήσεων	-2.443.895,24	-3.054.149,88	
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.448.897,18	3.072.550,13	
Μόζον :			
Χαρακτηριστικά τόκοι και συναφή έξοδα καταβλητέα	-36.012,27	-51.802,25	
Καταβλητέα φόροι	0,00	-184.049,18	
Σύνολο εισροών / (εξοχών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-988.028,64	-441.920,96	
Επενδυτικές δραστηριότητες			
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενικών, κοινοβόρων και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	
Από έσοδα και άλλων παγίων στοιχείων	-70.845,17	-8.081,68	
Εισροές από πωλήσεις ενσχυμάτων και άλλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	
Αγορές / (πωλήσεις) χρηματίων	803.476,91	100.496,81	
Τόκοι εισπραχθέντες	23.247,64	23.711,47	
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	
Σύνολο εισροών / (εξοχών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	755.884,38	116.126,60	
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εσοδα από διακείμενα μετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο θυγατρικής	0,00	0,00	
Εισροές από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	
Εισροές από δανεισμό / ανακεφαλαίωση δανείων	0,00	0,00	
Εσοδα από κρατικές επιστροφές	0,00	0,00	
Εξοφλήσεις δανείων	-258.757,59	0,00	
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρημάκια)	-14.395,65	-13.356,35	
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00	
Σύνολο εισροών / (εξοχών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-273.153,44	-13.356,35	
Καθαρά κέρδη / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και οσούμενα χρέη (α) + (β) + (γ)	-505.297,70	-339.150,71	
Ταμειακά διαθέσιμα και οσούμενα έσοδα χρέη	3.829.808,20	4.634.053,01	
Ταμειακά διαθέσιμα και οσούμενα λήξιμα χρέη	3.324.510,50	4.294.902,30	
Θεσσαλονίκη, 28 Μαΐου 2015			
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	
ΕΥΓΡΑΤΙΟΣ Κ. ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΑΔΤ ΑΒ 891316	ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ ΑΔΤ ΑΗ 181790	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΑΠΑΖΗΡΟΥ ΑΔΤ ΑΕ 932224 Αρ. Αδείας : 0919079 Α' Τόξεως	