ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 1Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΕΤΑΙΡΕΙΑ "ΝΤΑΣΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (Χρήση 01.01.2015 - 31.12.2015)
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 046814118000

	31.12.2015	31.12.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	450.842	476.830
Μηχανολογικός εξοπλισμός	234.165	286.193
Λοιπός εξοπλισμός	237.021	218.941
Σύνολο	922.028	981.964
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	138.817	138.817
Σύνολο	138.817	138.817
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	170.000	170.000
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	3.578	3.578
Σύνολο	3.578	3.578
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	1.234.423	1.294.359
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	275.031	202.720
Εμπορεύματα	97.864	156.175
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	218.991	234.620
Προκαταβολές για αποθέματα	200.313	222.189
Σύνολο	792.200	815.704
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	5.584.296	5.352.188
Λοιπές απαιτήσεις	17.746	35.456
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	98.478	98.478
Προπληρωμένα έξοδα	16.935	16.142
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	43.704	129.921
Σύνολο	5.761.159	5.632.186
Σύνολο κυκλοφορούντων	6.553.358	6.447.890
Σύνολο ενεργητικού	7.787.781	7.742.249

	31.12.2015	31.12.2014
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	791.954	791.954
Σύνολο	791.954	791.954
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	3.993	3.993
Αφορολόγητα αποθεματικά	58.580	58.580
Αποτελέσματα εις νέο	(1.147.662)	(1.068.913)
Σύνολο	(1.085.090)	(1.006.341)
Σύνολο καθαρής θέσης	(293.136)	(214.388)
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	4.869.526	4.764.074
Σύνολο	4.869.526	4.764.074
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	1.328.365	1.242.805
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.234.639	1.351.635
Λοιποί φόροι και τέλη	4.152	4.077
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	625.591	594.046
Λοιπές υποχρεώσεις	13.844	-
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	4.800	-
Σύνολο	3.211.391	3.192.563
Σύνολο υποχρεώσεων	8.080.917	7.956.637
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	7.787.781	7.742.249

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1/1-31/12/2015)

	31.12.2015	31.12.2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.904.687	3.804.532
Κόστος πωλήσεων	(2.939.911)	(2.970.357)
Μικτό αποτέλεσμα	964.776	834.175
Λοιπά συνήθη έσοδα	4.929	4.930
	969.705	839.105
Έξοδα διοίκησης	(76.138)	(65.817)
Έξοδα διάθεσης	(611.749)	(538.355)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(69.790)	(35.193)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	-	13.165
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	212.027	212.904
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(290.776)	(154.078)
Αποτέλεσμα προ φόρων	(78.748)	58.827
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**(78.748)**	**58.827**
Αποτελέσματα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA)	**342.604**	**342.743**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1/1-31/12/2015)

	31.12.2015	31.12.2014
Υπόλοιπο 01.01	**(214.388)**	**(273.215)**
Αποτελέσματα περιόδου	(78.748)	58.827
Υπόλοιπο 31.12	**(293.136)**	**(214.388)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1/1-31/12/2015)

	31.12.2015	31.12.2014
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	(78.748)	58.827
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	130.577	129.839
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	290.776	154.078
	342.604	342.743
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	23.504	38.409
Μεταβολή απαιτήσεων	(215.190)	(103.857)
Μεταβολή υποχρεώσεων	(271.947)	(177.216)
Σύνολο	(121.028)	100.079
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	(70.640)	(1.859)
Σύνολο	(70.640)	(1.859)
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	105.452	(697)
Σύνολο	105.452	(697)
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	(86.217)	97.522
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	129.921	32.399
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	**43.704**	**129.921**

Γρεβενά 1 Σεπτεμβρίου 2016

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΡΟΜΠΟΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 862306	ΝΤΑΣΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 111172	ΠΑΝΤΕΛΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 900375 ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 15604

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «ΝΤΑΣΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΝΤΑΣΙΟΣ Α.Ε.Β.Ε. ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΠΑΓΟΤΟΥ ΓΛΥΚΟΥ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
1) Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού € 3.193 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ € 3.193 χιλ. περίπου. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €3.193 χιλ. περίπου.
2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 42 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 42 χιλ. περίπου και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
4) Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Προκειμένου να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού, επιβάλλεται η Εταιρία να λάβει τα προσήκοντα μέτρα. Επίσης, η εταιρεία βρίσκεται σε διαπραγματεύσεις με τα πιστωτικά ιδρύματα, για την τροποποίηση των σχετικών όρων αποπληρωμής των υφιστάμενων δανειακών συμβάσεων. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που μπορεί να ενείρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«ΝΤΑΣΙΟΣ Α.Ε.Β.Ε. ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΠΑΓΟΤΟΥ ΓΛΥΚΟΥ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές ροές της για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

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

Αθήνα, 2 Σεπτεμβρίου 2016
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Αθ. Γεώργιος
Αρ Μ ΣΟΕΛ 38241

HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
Μέλος της Morison Ksi International
Ιφιγενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 152