



**ΤΕΛΕΓΙΟΥΝΙΚΟΜ ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ - ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΑΕ**

**Πλουτάρχου 21, 153 51 Παλλήνη**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 66972/01/Β/08/568**

**ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 8497601000**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**χρήσεως**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015**

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

<b>Ποσά σε €</b>	<b>Σημείωση</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.494,96	4.521,80
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	72.545,21	93.791,12
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.1	330.000,00	330.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>406.040,17</b>	<b>428.312,92</b>
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			
Λοιπά άυλα	6.1	1.517.073,04	1.652.776,83
<b>Σύνολο</b>		<b>1.517.073,04</b>	<b>1.652.776,83</b>
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>			
Λοιπά	6.2	7.890,66	11.061,91
<b>Σύνολο</b>		<b>7.890,66</b>	<b>11.061,91</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>1.931.003,87</b>	<b>2.092.151,66</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<i>Αποθέματα</i>			
Εμπορεύματα		263.391,24	280.291,61
Προκαταβολές για αποθέματα		315,53	315,53
<b>Σύνολο</b>		<b>263.706,77</b>	<b>280.607,14</b>
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	3.356.570,45	2.988.957,34
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	7.1.2	280.390,37	196.880,69
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	263.336,10	251.332,95
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.4	87.765,95	95.418,65
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.5	492.685,77	1.865.877,91
<b>Σύνολο</b>		<b>4.480.748,64</b>	<b>5.398.467,54</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>4.744.455,41</b>	<b>5.679.074,68</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>6.675.459,28</b>	<b>7.771.226,34</b>

<b>Ποσά σε €</b>	<b>Σημείωση</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			
Κεφάλαιο		3.562.500,00	3.562.500,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	1.000.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>3.562.500,00</b>	<b>4.562.500,00</b>
<i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		131.302,11	131.302,11
Αφορολόγητα αποθεματικά		153.000,00	153.000,00
Αποτελέσματα εις νέο		463.304,85	482.650,97
<b>Σύνολο</b>		<b>747.606,96</b>	<b>766.953,08</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>4.310.106,96</b>	<b>5.329.453,08</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	29.436,50	17.444,43
<b>Σύνολο</b>		<b>29.436,50</b>	<b>17.444,43</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.1.1	1.919.079,05	1.660.701,28
Φόρος εισοδήματος		0,00	82.449,69
Λοιποί φόροι και τέλη		29.517,05	13.886,51
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		21.003,67	23.695,57
Λοιπές υποχρεώσεις	10.1.2	313.911,54	629.615,91
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		51.912,71	12.979,87
Έσοδα επόμενων χρήσεων		491,80	1.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>2.335.915,82</b>	<b>2.424.328,83</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>2.335.915,82</b>	<b>2.424.328,83</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>6.675.459,28</b>	<b>7.771.226,34</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ της 31/12/2015

<b>Ποσά σε €</b>	<b>Σημείωση</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	17.631.918,89	27.928.549,48
Κόστος πωλήσεων		15.637.464,02	25.130.280,54
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>		<b>1.994.454,87</b>	<b>2.798.268,94</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	259.387,75	120.000,54
		<b>2.253.842,62</b>	<b>2.918.269,48</b>
Έξοδα διοίκησης	11	-631.344,48	-765.256,62
Έξοδα διάθεσης	11	-1.603.384,68	-1.892.225,27
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-560,84	-28,82
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	0,04	39.280,19
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>18.552,66</b>	<b>300.038,96</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	91,58	4.071,55
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-9.020,40	-21.591,10
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>9.623,84</b>	<b>282.519,41</b>
Φόροι εισοδήματος		28.969,96	116.598,88
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>-19.346,12</b>	<b>165.920,53</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ της 31/12/2015

Ποσά σε €	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικά		Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
			νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά		
<b>Υπόλοιπο 01.01.2014</b>	<b>3.562.500,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>120.885,89</b>	<b>153.000,00</b>	<b>572.146,66</b>	<b>5.408.532,55</b>
Μερίσματα & αμοιβές Δ.Σ.	0,00	0,00	0,00	0,00	-245.000,00	-245.000,00
Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00	10.416,22	0,00	-10.416,22	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	165.920,53	165.920,53
<b>Υπόλοιπο 31.12.2014</b>	<b>3.562.500,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>131.302,11</b>	<b>153.000,00</b>	<b>482.650,97</b>	<b>5.329.453,08</b>
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.346,12	-19.346,12
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	<b>3.562.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131.302,11</b>	<b>153.000,00</b>	<b>463.304,85</b>	<b>4.310.106,96</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ της 31/12/2015

Ποσά σε €	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
<b>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Αποτέλεσμα προ φόρων	9.623,84	282.519,41
<b>Πλέον ή μείον προσαρμογές για:</b>		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	163.027,54	263.235,03
Προβλέψεις	11.992,07	-9.048,40
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	8.928,82	17.519,55
<b>Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης</b>		
Μεταβολή αποθεμάτων	16.900,37	630.507,93
Μεταβολή απαιτήσεων	-448.527,82	3.571.178,45
Μεταβολή υποχρεώσεων	318.505,03	-1.651.624,01
<b>Μείον:</b>		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-9.020,40	-21.591,10
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-194.662,17	-198.028,37
<b>Σύνολο</b>	<b>-123.232,72</b>	<b>2.884.668,49</b>
<b>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-5.051,00	-384.140,99
Τόκοι εισπραχθέντες	91,58	4.071,55
<b>Σύνολο</b>	<b>-4.959,42</b>	<b>-380.069,44</b>
<b>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου		
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	0,00	-921.215,00
Πληρωμές μερισμάτων & αμοιβών Δ.Σ.	-245.000,00	-230.000,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από καταθέσεις μετόχων	-1.000.000,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>-1.245.000,00</b>	<b>-1.151.215,00</b>
<b>Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων</b>		
<b>Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης</b>	<b>-1.373.192,14</b>	<b>1.353.384,05</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου</b>	<b>1.865.877,91</b>	<b>512.493,86</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου</b>	<b>492.685,77</b>	<b>1.865.877,91</b>

Αθήνα, 27 Απριλίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ  
ΜΠΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ  
ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ  
ΚΤΙΣΤΑΚΗΣ

## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

### « ΤΕΛΕΓΙΟΥΝΙΚΟΜ ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ - ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΑΕ »

#### **Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **ΤΕΛΕΓΙΟΥΝΙΚΟΜ ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ - ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΑΕ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> 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 παρουσίας 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 : 1. Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 550.000. 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 500.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 500.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 80.000 και 420.000, αντίστοιχα

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

### **Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις τους πρώτου θέματος και τις πιθανές επιπτώσεις του δεύτερου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **ΤΕΛΕΓΙΟΥΝΙΚΟΜ ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ - ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΑΕ** κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και ταμειακών ροών της χρήσεως 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, 25 Μαΐου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΗΜΗΤΡΗΣ Χ. ΣΚΟΝΔΡΟΓΙΑΝΝΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14671  
Σ.Ο.Λ. ΑΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ  
μέλος της Crowe Horwath International