

# ΑΓΡΟΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΤΗΝΟΥ ΚΥΚΛΑΔΩΝ

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

31ης Δεκεμβρίου 2015 - 4η χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΜΑΣ : 1213001

	Σημείωση	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>	<b>3</b>		
Ακίνητα		715.828,63 €	744.718,35 €
Μηχανολογικός εξοπλισμός		82.863,27 €	6.658,75 €
Λοιπός εξοπλισμός		23.723,41 €	5.521,48 €
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00 €	0,00 €
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00 €	0,00 €
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00 €	0,00 €
<b>Σύνολο ενσωμάτων παγίων</b>		<b>822.415,31 €</b>	<b>756.898,58 €</b>
Άυλα πάγια στοιχεία		0,00 €	0,00 €
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00 €	0,00 €
Υπεραξία		0,00 €	0,00 €
Λοιπά άυλα		5.000,00 €	5.000,00 €
<b>Σύνολο άυλων παγίων</b>		<b>5.000,00 €</b>	<b>5.000,00 €</b>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		143.562,10 €	0,00 €
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>			
Δάνεια και απαιτήσεις		0,00 €	0,00 €
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00 €	0,00 €
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00 €	0,00 €
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00 €	0,00 €
Λοιπά		2.436,85 €	2.436,85 €
<b>Σύνολο</b>		<b>145.998,95 €</b>	<b>2.436,85 €</b>
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00 €	0,00 €
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>145.998,95 €</b>	<b>2.436,85 €</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Αποθέματα</b>			
Είσιμα και ημετελή προϊόντα	4 Β	66.496,98 €	77.565,27 €
Εμπορεύματα	4 Α	53.677,79 €	68.454,23 €
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		20.171,61 €	24.432,76 €
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00 €	0,00 €
Προκαταβολές για αποθέματα		11.212,81 €	19.242,48 €
Λοιπά αποθέματα		3.388,64 €	2.576,28 €
<b>Σύνολο</b>		<b>154.947,83 €</b>	<b>192.271,02 €</b>
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις	5 Α	340.763,75 €	428.095,87 €
Δουλεμμένα έσοδα περιόδου		9.942,56 €	7.521,39 €
Λοιπές απαιτήσεις	5 Β	81.176,59 €	54.656,80 €
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00 €	0,00 €
Πρατηρημμένα έξοδα		1.250,00 €	1.800,00 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5 Γ	3.458,35 €	11.197,11 €
<b>Σύνολο</b>		<b>436.591,25 €</b>	<b>503.270,97 €</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>591.539,08 €</b>	<b>695.541,99 €</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>1.564.953,34 €</b>	<b>1.459.877,42 €</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο	6 Α	362.447,80 €	362.154,32 €
Υπέρ το ἄρτο		0,00 €	0,00 €
Καταθέσεις δικητών		0,00 €	0,00 €
Ίδιοι τίτλοι		0,00 €	0,00 €
<b>Σύνολο</b>		<b>362.447,80 €</b>	<b>362.154,32 €</b>
<b>Διαφορές εύλογης αξίας</b>			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00 €	0,00 €
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00 €	0,00 €
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00 €	0,00 €
<b>Σύνολο</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6 Β	170.541,86 €	170.541,86 €
Αφορολόγητα αποθεματικά	6 Β	247.038,25 €	247.038,25 €
Αποτελέσματα εις νέο		-155.635,23 €	-107.357,09 €
<b>Σύνολο</b>		<b>261.944,88 €</b>	<b>310.223,02 €</b>
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00 €	0,00 €
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>624.392,68 €</b>	<b>672.377,34 €</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00 €	0,00 €
Λοιπές προβλέψεις	7	0,00 €	5.079,89 €
<b>Σύνολο</b>		<b>0,00 €</b>	<b>5.079,89 €</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Δάνεια	9	96.193,00 €	0,00 €
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00 €	0,00 €
Κρατικές επιχορηγήσεις	8	84.771,39 €	8.589,45 €
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00 €	0,00 €
<b>Σύνολο</b>		<b>180.964,39 €</b>	<b>8.589,45 €</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Τραπεζικά δάνεια	9	407.796,76 €	407.198,98 €
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		0,00 €	0,00 €
Εμπορικές υποχρεώσεις	10 Α	164.264,86 €	208.980,17 €
Φόρος εισοδήματος		0,00 €	0,00 €
Λοιποί φόροι και τέλη		6.075,21 €	7.683,41 €
Όργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		21.156,77 €	14.448,20 €
Λοιπές υποχρεώσεις	10 Β	153.558,25 €	129.782,65 €
Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα		6.344,42 €	5.137,33 €
Έσοδα επόμενων περιόδων		400,00 €	600,00 €
<b>Σύνολο</b>	10 Γ	<b>759.596,27 €</b>	<b>773.830,74 €</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>940.560,66 €</b>	<b>782.420,19 €</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>1.564.953,34 €</b>	<b>1.459.877,42 €</b>



Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΜΑΡΚΟΥΖΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΑΔΤ. 0015270

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΕΛΑΤΟΛΑΣ ΙΩΣΗΦ  
ΑΔΤ. ΑΒ636629

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΜΑΡΙΑ  
Αρ.Αδείας: 00008902 Α' Τάξεως

# ΑΓΡΟΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΤΗΝΟΥ ΚΥΚΛΑΔΩΝ

## Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

31ης Δεκεμβρίου 2015 - 4η χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΜΑΣ : 1213001

	Σημείωση	ΧΡΗΣΗ 2015	ΧΡΗΣΗ 2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	14	1.336.013,03 €	1.593.341,47 €
Κόστος πωλήσεων		1.092.342,72 €	1.274.871,53 €
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>		<b>243.670,31 €</b>	<b>318.469,94 €</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα		35.556,83 €	26.254,62 €
		<b>279.227,14 €</b>	<b>344.724,56 €</b>
Έξοδα διοίκησης		171.289,23 €	166.740,56 €
Έξοδα διάθεσης		117.595,11 €	118.957,96 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές		8.474,84 €	9.800,49 €
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00 €	0,00 €
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00 €	0,00 €
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00 €	0,00 €
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00 €	0,00 €
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00 €	0,00 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη		9.451,67 €	7.083,68 €
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>-8.680,37 €</b>	<b>56.309,23 €</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2,43 €	2,97 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		39.600,20 €	34.023,52 €
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>-48.278,14 €</b>	<b>22.288,68 €</b>
Φόροι εισοδήματος		0,00 €	0,00 €
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>-48.278,14 €</b>	<b>22.288,68 €</b>



Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ.

ΜΑΡΚΟΥΙΖΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΑΔΤ 0015270

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΕΛΑΤΟΛΑΣ ΙΩΣΗΦ  
ΑΔΤ: ΑΒ 636629

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΜΑΡΙΑ  
Αρ. Αδείας: 00008902 Α' Τάξεως

# ΑΓΡΟΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΤΗΝΟΥ ΚΥΚΛΑΔΩΝ

## ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΜΑΣ: 1213001

Επωνυμία: Αγροτικός Συνεταιρισμός Τήνου Κυκλάδων  
Νομικός τύπος: Αγροτικός Συνεταιρισμός  
Περίοδος αναφοράς: 1/1/2015-31/12/2015  
Διεύθυνση έδρας: Καποδιστρίου 5 – Τήνος – Τ.Κ.84200  
Αρ.Μητρώου Αγροτικών Συν/σμών: 1213001

### 1. Πληροφορίες σχετικές με τον συνεταιρισμό

Α. Η διοίκηση του Αγροτικού Συνεταιρισμού Τήνου Κυκλάδων εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Β. Ο Αγροτικός Συνεταιρισμός Τήνου Κυκλάδων ανήκει στην κατηγορία μικρής οντότητας, σύμφωνα με τον Ν.4308/2014.

Γ. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ.

Δ. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τον Ν.4308/2014.

### 2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική του συνεταιρισμού ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα

Στην κλειόμενη χρήση η διοίκηση εντόπισε τους ακόλουθους παράγοντες:

Α. Οι σωρευμένες ζημιές ανέρχονται στο ποσό των 155.635,23 ευρώ.

Β. Επιταγές εισπρακτέες σφραγισμένες σε καθυστέρηση 61.899,68 ευρώ

Γ. Πελάτες επισφαλείς και επίδικοι 52.889,00 ευρώ

Δ. Ο κίνδυνος για την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας απορρέει από την μη είσπραξη επιπλέον 3 επιταγών εντός του έτους 2016 ύψους 64.551,15 ευρώ, οι οποίες έχουν σφραγιστεί και έχουν προωθηθεί για έκδοση εντάλματος πληρωμής από το αρμόδιο δικαστήριο.

### 3. Πάγια περιουσιακά στοιχεία:

Α. Τα ακίνητα αποτιμώνται στην αντικειμενική τους αξία. Ο μηχανολογικός εξοπλισμός, ο λοιπός εξοπλισμός και τα λοιπά άυλα πάγια στοιχεία αποτιμώνται στην αξία κτήσης.

Β. Η κατασκευή του ΚΕ.Π.Π.Α.Ο. (Κέντρο Προσωρινής Παραλαβής Αξιοποίησης Οργανικών) έχει ολοκληρωθεί από την 31/10/2015, όμως ακόμη δεν λειτουργεί λόγω έλλειψης θρυμματιζόμενων υλικών (ξύλων, καλαμιών, φυκιών) από τον Δήμο Τήνου, ο οποίος έχει αναλάβει την υποχρέωση να μας τα προμηθεύει.

Γ. Πίνακας μεταβολών μη κυκλοφορούντων στοιχείων περιόδου 1/1-31/12/2015

	ΓΗ	ΚΤΗΡΙΑ & ΤΕΧΝ. ΕΡΓΑ	ΜΗΧΑΝΟΛ. ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 1/1/15	186.087,70	969.200,11	557.983,97	82.181,32	103.155,30	5.000,00
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	0,00	143.562,10	79.948,30	0,00	21.280,00	0,00
ΣΥΣΩΡ.ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/15	0,00	410.569,46	551.325,22	79.101,25	100.713,89	0,00
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2015	0,00	28.889,72	3.162,38	1.260,00	1.817,98	0,00
ΠΑΓΙΑ ΠΡΟΣ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ	0,00	0,00	23.086,74	12.912,68	5.734,30	0,00
ΣΥΣΩΡ.ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/15	0,00	439.459,18	531.982,26	67.448,57	96.797,65	0,00
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ 31/12/15	186.087,70	673.303,03	82.863,27	1.820,06	21.903,35	5.000,00

#### **4. Αποθέματα**

Α. Τα αποθέματα των εμπορευμάτων, των πρώτων και βοηθητικών υλών και των λοιπών αποθεμάτων αποτιμήθηκαν με την τελευταία αξία κτήσης.

Β. Τα αποθέματα των προϊόντων αποτιμήθηκαν με το μέσο σταθμικό κόστος πρώτης ύλης (γάλα), χωρίς να περιλαμβάνεται το κόστος.

#### **5. Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**

Α. Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

<b>ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Πελάτες	109.202,39	143.344,68
Πελάτες επισφαλείς	52.889,00	47.390,28
Επιταγές μεταχρονολογημένες	116.772,68	195.461,23
Επιταγές σφραγισμένες σε καθυστέρηση	61.899,68	41.899,68
<b>Σύνολο</b>	<b>340.763,75</b>	<b>428.095,87</b>

Β. Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

<b>Λοιπές απαιτήσεις</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Οφειλόμενο κεφάλαιο	50.434,73	50.434,73
Πιστωτικό υπόλοιπο Φ.Π.Α.	27.410,18	0,00
Προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι	0,00	391,71
Απαιτήσεις από ΟΠΕΚΕΠΕ	1.400,47	1.148,94
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	1.931,21	2.681,22
<b>Σύνολο</b>	<b>81.176,59</b>	<b>54.656,60</b>

Γ. Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ταμείο	2.430,66	5.828,64
Καταθέσεις όψεως	1.027,69	5.368,47
<b>Σύνολο</b>	<b>3.458,35</b>	<b>11.197,11</b>

#### **6. Καθαρή θέση**

Α. Το κεφάλαιο του συνεταιρισμού συνολικού ποσού 362.447,80 ευρώ αντιστοιχεί σε 527 υποχρεωτικές μερίδες και 1.943 προαιρετικές συνεταιριστικές μερίδες. Η ονομαστική αξία της συνεταιριστικής μερίδας είναι 146,74 ευρώ. Από το σύνολο του συνεταιριστικού κεφαλαίου έχει εισπραχθεί ποσό 312.013,07 ευρώ και υπάρχει οφειλόμενο ποσό αξίας 50.434,73 ευρώ. Το καταβληθέν ποσό έχει προέλθει: α) από καταθέσεις και συνεταιριστικές μερίδες αξίας 99.511,10 ευρώ, που είχαν στην πρώην Ε.Α.Σ. Τήνου (η οποία μετατράπηκε σε Α.Σ. Τήνου Κυκλάδων, σύμφωνα με τον Ν.4511/2011) οι συνεταιρισμοί οι οποίοι συγχωνεύτηκαν με τον συνεταιρισμό μας, με συνέπεια να δοθούν στα μέλη τους μία υποχρεωτική και μία προαιρετική μερίδα, β) από την διάθεση ακινήτων των συγχωνευθέντων συνεταιρισμών στον νέο συνεταιρισμό αξίας 147.017,97 ευρώ και γ) από κεφαλοποίηση τακτικού αποθεματικού αξίας 65.484,00 ευρώ.

Β. Τα αποθεματικά έχουν προέλθει από:

<b>Αποθεματικά</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Τακτικό αποθεματικό	44.365,04	44.365,04
Τακτικό αποθεματικό (Ν.4015/2011-Μετατροπή Ε.Α.Σ. σε Α.Σ.	125.187,34	125.187,34
Ειδικά αποθεματικά	859,24	859,24
Έκτακτα αποθεματικά	130,24	130,24
Αφορολόγητα αποθεματικά	271,99	271,99

Αξία ακινήτων παραχωρηθέντων δωρεάν	32.474,25	32.474,25
Είσπραξη από Δημόσιο ως Αποφ. 2054201/6999/0023/ 1993 Υπ. Εθνικής Οικον. & Οικονομικών (Ρύθμ.χρεών στην ΑΤΕ)	77.559,26	77.559,26
Είσπραξη από Δημόσιο ως Αποφ. 2054201/6999/0023/ 1993 Υπ. Εθνικής Οικον. & Οικονομικών (Ρύθμ.χρεών στην ΚΥΔΕΠ)	136.732,75	136.732,75
<b>Σύνολο</b>	<b>417.580,11</b>	<b>417.580,11</b>

### **7. Προβλέψεις**

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδό τους από την υπηρεσία δεν έχουν γίνει.

Προβλέψεις για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων, από το έτος 2010 και μεταγενέστερα, δεν έχουν γίνει.

### **8. Κρατικές επιχορηγήσεις**

Α. Ποσό 6.418,61 έχει απομείνει από επιχορήγηση κρατική έτους 2005 (προσθήκη κτιρίου τυροκομείου).

Β. Ποσό 85.129 ευρώ εισπράχθηκε κατά το έτος 2015 από το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, ως προκαταβολή επιδότησης από ενταγμένο επενδυτικό πρόγραμμα στο ΜΕΤΡΟ 123<sup>Α</sup>, η οποία επένδυση έχει πλήρως ολοκληρωθεί από την 31<sup>η</sup> Οκτωβρίου 2015 και αναμένεται το υπόλοιπο της επιδότησης περίπου 80.000 ευρώ.

Από το ανωτέρω ποσό διατέθηκαν 5.963,26 ευρώ κατ' αναλογία, κατά το έτος 2015, για κάλυψη εξόδων που πραγματοποιήθηκαν την ίδια περίοδο και καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα ως έσοδα. Επίσης διατέθηκαν 812,96 ευρώ, κατά το έτος 2015, κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων που αφορούν το συγκεκριμένο επενδυτικό πρόγραμμα.

### **9. Δάνεια**

Επί ακινήτων του Α.Σ. Τήνου Κυκλάδων έχουν εγγραφεί υποθήκες συνολικού ποσού 552.250,00 ευρώ υπέρ της Α.Τ.Ε. και προσημείωση υποθήκης ποσού 250.000 ευρώ υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς, για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων, το ανεξόφλητο μέρος των οποίων την 31.12.2015 ανέρχεται στο ποσό των 503.989,76 ευρώ και για εγγυητική επιστολή ύψους 93.641,90 ευρώ, η οποία έχει κατατεθεί στο Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, για την είσπραξη προκαταβολής επιδότησης για την εκτέλεση επενδυτικού έργου στα πλαίσια του ΜΕΤΡΟ 123Α, το οποίο έχει αποπερατωθεί και αναμένουμε την επιστροφή της και στην συνέχεια την ακύρωσή της.

### **10. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

Α. Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

<b>ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Προμηθευτές	76.143,58	87.110,24
Επιταγές μεταχρονολογημένες	88.121,28	121.869,93
<b>Σύνολο</b>	<b>164.264,86</b>	<b>208.980,17</b>

Β. Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Αποδοχές προσωπικού	45.705,47	31.850,37
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	293,47	293,47
Αξία μερίδων προς απόδοση	21.426,27	21.426,27
Λοιποί πιστωτές διάφοροι	23.584,51	8.041,45
Υποχρεώσεις από εξερχόμενους υπαλλήλους	62.548,53	68.171,09
<b>Σύνολο</b>	<b>153.558,25</b>	<b>129.782,65</b>

Γ. Οι συνολικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (πλην τραπεζικών δανείων) ποσού 351.799,51 ευρώ υπερκαλύπτονται από το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων ποσού 591.539,08 ευρώ.

#### **11. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου**

Οι ζημίες της περιόδου μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως ζημίες εις νέο, προκειμένου να καλυφθούν με κέρδη επόμενων χρήσεων.

#### **12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού**

Ο συνεταιρισμός απασχόλησε κατά το έτος 2015 δεκατρείς (13) εργαζομένους με πλήρη απασχόληση, με ετήσιο μισθολογικό κόστος 286.428,97 ευρώ.

#### **13. Έσοδα και Έξοδα**

Ο συνεταιρισμός καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα. Ειδικότερα:

Α. Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρούνται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:

- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή η κυριότητά τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του εσόδου στον συνεταιρισμό.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται μετά την ολοκλήρωση της υπηρεσίας.

#### **14. Ανάλυση κύκλου εργασιών**

Ο Κύκλος εργασιών αναλύεται ως ακολούθως:

<b>ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Εμπορική δραστηριότητα	666.656,36	725.797,23
Βιομηχανική δραστηριότητα	651.891,44	841.786,36
Παροχή υπηρεσιών	17.465,23	25.757,88
<b>Σύνολο</b>	<b>1.336.013,03</b>	<b>1.593.341,47</b>

#### **15. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων**

Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου και του εποπτικού συμβουλίου.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.



Μαρκουίζος Γεώργιος  
ΑΔΤ: Θ015270

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Δελατόλας Ιωσήφ  
ΑΔΤ: ΑΒ636629

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

Παπακωνσταντοπούλου Μέμη  
Αρ.Αδείας: 00008902 Α' Τάξεως