

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας και του Ομίλου "ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιοδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του Νόμιμου Ελεγκτή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Υπηρεσία-Νομαρχία ή Πρωτοδικείο	Υπουργείο Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού
Διεύθυνση διαδικτύου	http://www.sidma.gr
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου	Αμαρίλιο Λ. Μαρσέλ, Μαρίου Π. Νικόλαος, Μπεναρδούτ Δ. Δανιήλ, Θωμαδάκης Π. Ευστράτιος , Καρώνης Δ. Κωνσταντίνος, Νοχιάς Μ. Χαίμ, Μωυσης Ρ. Ηλίας, Κατσαρός Σ. Γεώργιος και Μωυσής Ε. Αβράαμ

Ημερομηνία έγκρισης από το Δ.Σ των Ετήσιων Οικονομικών καταστάσεων	27/4/2017
Νόμιμος Ελεγκτής	Στελλάκης Παύλος του Λάμπρου Α.Μ ΣΟΕΛ : 24941
Ελεγκτική εταιρία	GRANT THORNTON ΑΕ, Α.Μ. ΣΟΕΛ: 127
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών	Με σύμφωνη γνώμη (θέμα έμφασης)

1.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ετήσια ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	55.781.870	55.672.868	44.627.162	44.204.840
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	543.287	488.551	119.581	64.971
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	117.254	118.730	11.746.881	11.746.117
Αποθέματα	15.448.280	16.829.518	12.071.899	11.400.074
Απαιτήσεις από πελάτες	37.204.000	31.117.567	30.637.284	24.892.909
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	9.506.051	16.477.872	7.606.321	14.935.314
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	118.600.741	120.705.106	106.809.129	107.244.226

1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ετήσια ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	01.01-31.12.16	01.01-31.12.15	01.01-31.12.16	01.01-31.12.15
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες				
Κύκλος εργασιών	104.153.710	96.502.681	70.893.002	51.340.122
Μικτά κέρδη / (ζημίες)	12.312.774	8.062.055	10.177.137	4.963.466
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	2.839.815	-32.240	2.314.730	-420.972
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	-4.370.030	-5.808.658	-3.629.841	-4.151.084
Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους (Α)	-4.331.044	-6.980.972	-3.608.439	-5.697.002
Κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες μητρικής	-4.331.044	-6.929.806		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	-51.166		
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	2.561.362	-55.030	2.541.223	-53.024
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	-1.769.681	-7.036.002	-1.067.216	-5.750.026
Κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες μητρικής	-1.769.681	-6.982.439		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	-53.563		
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)	-0,4252	-0,6929	-0,3542	-0,5696
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή- σε €	-	-	0,0000	0,0000
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)	4.922.929	2.212.452	4.005.419	1.320.317

Στα ποσά του κύκλου εργασιών της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων Ομίλου και Εταιρίας δεν περιλαμβάνονται οι πωλήσεις που πραγματοποίησε η μητρική εταιρεία το έτος 2016 για λογαριασμό τρίτων (αντιπροσωπεία) ποσού ευρώ **28.317.355**. Το αντίστοιχο ποσό του προηγούμενου έτους 2015 ήταν **28.047.800** ευρώ. Τα παραπάνω πρέπει να συνυπολογίζονται κατά τον υπολογισμό δεικτών που έχουν ως βάση τον κύκλο εργασιών του Ομίλου και της Εταιρίας.

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Μετοχικό Κεφάλαιο	13.752.000	13.752.000	13.752.000	13.752.000
Λοιπά στοιχεία Καθαρής Θέσης	-31.501.286	-29.731.606	-16.230.110	-15.162.894
Σύνολο Καθαρής Θέσης μετόχων εταιρίας (α)	-17.749.286	-15.979.606	-2.478.110	-1.410.894
Μη ελέγχουσες συμμετοχές (β)	0	0		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	-17.749.286	-15.979.606	-2.478.110	-1.410.894
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0	3.406.472	0	3.406.472
Προβλέψεις/λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.190.385	3.455.772	3.942.484	3.198.942
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	106.211.826	104.603.407	83.969.510	81.491.566
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	25.947.814	25.219.061	21.375.246	20.558.140
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	136.350.026	136.684.712	109.287.239	108.655.120
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	118.600.740	120.705.106	106.809.129	107.244.226

1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ετήσια ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	01.01-31.12.16	01.01-31.12.15	01.01-31.12.16	01.01-31.12.15
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη/ζημίες προ φόρων	-4.370.030	-5.808.658	-3.629.841	-4.151.084
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Απομειώσεις	0	0	0	0
Αποσβέσεις	2.126.959	1.696.196	1.734.534	1.135.674
Αποσβέσεις κατεχόμενων προς πώληση που αναμορφώθηκαν	0	614.988	0	614.988
Αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων	-43.751	-66.492	-43.751	-9.373
Προβλέψεις	1.374.886	154.314	1.226.756	97.196
Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	-38.052	-30.263	-28.268	-32.361
Συναλλαγματικές διαφορές	28.218	-25.759	0	0
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	9.930	-19.907	11.461	-12.748
Κέρδη από αναπροσαρμογή παγίων σε εύλογη αξία	1.214.528	-512.241	1.214.528	-512.241
Άλλα μη ταμειακά έσοδα/έξοδα	-43.059	-37.929	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.031.748	6.366.093	4.721.943	4.284.054
Πλέον/μείον προσαρμ. για μεταβ. λ/σμών κεφ. κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργ. δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	1.381.238	1.469.889	-671.825	960.087
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-5.378.151	6.551.958	-4.780.906	6.165.346
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	305.816	3.385.268	399.153	3.180.260
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-5.665.212	-6.124.353	-4.429.614	-4.059.195
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-3.064.932	7.613.103	-4.275.830	7.660.603
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0	0	-30.000
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων	-358.817	-207.480	-267.488	-136.567
Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων	401.235	1.580	401.235	1.418
Τόκοι εισπραχθέντες	11.010	23.714	9.479	16.645
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	53.428	-182.186	143.226	-148.504
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα/ αναληφθέντα δάνεια	0	480.222	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	-1.921.582	-4.403.246	-1.033.829	-4.145.027
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-1.921.582	-3.923.024	-1.033.829	-4.145.027
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	-4.933.086	3.507.894	-5.166.433	3.367.072
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	12.273.727	8.765.834	11.039.687	6.256.260
Ταμειακά διαθέσιμα από απορρόφηση θυγατρικής εταιρείας	0	0	0	1.416.355
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	7.340.641	12.273.727	5.873.254	11.039.687

1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ετήσια ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσεως (01/01/2016 και 01/01/2015 αντίστοιχα)	-15.979.606	-8.943.604	-1.410.895	7.233.926
Αποτελέσματα περιόδου	-4.331.044	-6.980.972	-3.608.439	-5.697.002
Συγχώνευση μέσω απορρόφησης της θυγατρικής ΠΑΝΕΛΚΟ	0	0	0	-2.894.794
Λοιπά συνολικά έσοδα	2.561.362	-55.030	2.541.224	-53.025
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσεως (31/12/2016 και 31/12/2015 αντίστοιχα)	-17.749.287	-15.979.606	-2.478.110	-1.410.895

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ:

- (1) Η δομή του Ομίλου όπως και η μέθοδος ενσωμάτωσης αναφέρονται στη σημείωση Νο. 6 των οικονομικών καταστάσεων.
- (2) Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου περιλαμβάνονται, με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της "VIOHALCO S.A.", που εδρεύει στην Αθήνα, Μεσογείων 2-4. Το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου αυτού ανέρχεται σε 26,17%.
- (3) Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναφέρονται στη σημείωση Νο 9.29 των οικονομικών καταστάσεων. Μέσα στην χρήση 2017 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2008, 2009 και 2010 την Μητρικής Εταιρείας και των χρήσεων 2008 και 2009 της απορροφηθείσας θυγατρικής Πανέλκο. Από τον ως άνω φορολογικό έλεγχο, προέκυψαν καταβλητέοι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις συνολικού ποσού 249.073 €. Για τις διαφορές αυτές η Εταιρία είχε σχηματισμένη πρόβλεψη ποσού 267.000 €.
- (4) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διατήρηση αποφάσεις, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας και για τις οποίες να μην έχει σχηματιστεί πρόβλεψη.
- Τα σωρευτικά ποσά των προβλέψεων που έχουν διενεργηθεί είναι τα ακόλουθα:
- | | | |
|---|--------|---------|
| | Όμιλος | Εταιρία |
| Πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις: | 17.927 | 17.927 |
- (5) Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας την τρέχουσα και την προηγούμενη περίοδο ήταν:
- | | | |
|------|--------|---------|
| | Όμιλος | Εταιρία |
| 2016 | 205 | 135 |
| 2015 | 209 | 107 |
- (6) Οι διαιτητικές συναλλαγές με τις θυγατρικές και τα συνδεδεμένα μέρη Ομίλου και Εταιρίας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου την 31.12.2016 κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 είναι οι εξής:
- | | | |
|--|------------|------------|
| | Όμιλος | Εταιρία |
| i) Έσοδα | 4.614.558 | 3.720.777 |
| ii) Έξοδα | 19.113.297 | 5.983.955 |
| iii) Αγορές Παγίων | 179.919 | 179.919 |
| iv) Πωλήσεις Παγίων | 378.000 | 378.000 |
| v) Απαιτήσεις | 1.731.450 | 1.597.020 |
| vi) Υποχρεώσεις | 16.359.994 | 12.324.107 |
| vii) Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών ΔΣ | 779.248 | 573.377 |
| viii) Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ | 0 | 0 |
| ix) Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ | 0 | 0 |
- (7) Τα λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους έχουν ως εξής:
- | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------|
| | Όμιλος | Εταιρία | | |
| 1.1-31.12.2016 | 1.1-31.12.2015 | 1.1-31.12.2016 | 1.1-31.12.2015 | |
| Αντατάξιμη κινδύνου διακύμανσης επιτοκίου(swap) | 2.540 | 2.540 | 3.090 | 3.090 |
| Αναπροσαρμογή παγίων σε εύλογη αξία | 3.582.353 | 0 | 3.582.353 | 0 |
| Επανεκτίμηση (ζημιών)/κερδών από προγράμματα καθορισμένων παραγών | -6.175 | 80.132 | -5.705 | 73.634 |
| Σ.Δ. μετατροπής οικονομικών καταστάσεων θυγατρικών εξωτ. σε ξ.ν. | 20.609 | 41.491 | - | - |
| Αναβαλλόμενη φορολογία που αναλογεί | -1.037.965 | -179.743 | -1.037.965 | -129.748 |
| | 2.561.362 | -55.030 | 2.541.223 | -53.024 |

- (8) Επί των παγίων στοιχείων του Ομίλου υπάρχουν κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 προσημειώσεις υποθήκης ακινήτων συνολικού ποσού 63,5 εκ. € για δάνεια ονομαστικής αξίας 66,8 εκ. €.
- (9) Το θέμα έμφασης της Έκθεσης Ελέγχου του Νόμιμου ελεγκτή αναφέρεται στο γεγονός ότι κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας (και του Ομίλου) έχει καταστεί αρνητικό και συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του Κ.Ν.2190/1920 καθώς επίσης και ότι το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών τους στοιχείων κατά ποσό € 55.029 χιλ., και € 70.001 χιλ. αντίστοιχα.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.		Χαλάνδρι, 27/4/2017 Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΜΑΡΣΕΛ Λ. ΑΜΑΡΙΛΙΟ Α.Δ.Τ. Θ 752646/71		ΝΙΚΟΛΑΟΣ Π. ΜΑΡΙΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΕ 083192/07		ΔΑΝΙΗΛ Δ. ΜΠΕΝΑΡΔΟΥΤ Α.Δ.Τ ΑΒ 336755/06	ΜΙΧΑΗΛ Κ. ΣΑΜΩΝΑΣ Α.Δ.Τ ΑΚ 551551/12	ΠΑΡΙΣ Γ. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ Α.Δ.Τ Σ 569472/98 ΑΡ.ΜΗΤΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ: 4618