

Ελεγχόμενη οντότητα	ΖΗΚΟΣ α.ε.
Ελεγχόμενη χρήση	2016
Ετοιμάστηκε/Αναθεωρήθηκε από	Δοκιμή Δοκιμαστικό ()
Επισκοπήθηκε από	-
Επισκόπηση από Εταίρο Ανάθεσης	-
Ημερομηνία	15/10/2015

## Φ.Ε. 205.1 - Κατανόηση της Οντότητας και του Περιβάλλοντός της

### Γενικές πληροφορίες για την οντότητα

Η εταιρεία έχει το νομικό τύπο της Ανώνυμης Εταιρείας και δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα, στην Ευρώπη (Κύπρο) και στην Τουρκία. Η εταιρεία εισάγει και εμπορεύεται πλαστικά και χημικά (πρώτες ύλες) προοριζόμενες για βιομηχανικές χρήσεις και αντιπροσωπεύει εργοστάσια της ημεδαπής ή αλλοδαπής, παραγωγής των ανωτέρω πρώτων υλών.

Οι εγκαταστάσεις βρίσκονται σε ιδιόκτητο ακίνητο στη Λεωφόρο Βουλιαγμένης Νο 40.

Η εταιρεία δεν ανήκει σε όμιλο, ούτε είναι εισηγμένη σε χρηματιστήριο και η κάθε χρήση ξεκινάει 1η Ιανουαρίου κάθε έτους και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου έτους. Είναι κερδοφόρος με ισχυρή καθαρή θέση και το ύψος του δανεισμού της αντιπροσωπεύει το 75% περίπου του συνόλου των υποχρεώσεων. Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης δεν εντοπίζονται παράγοντες (γεγονότα ή συνθήκες) που θέτουν σε κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας.

### Επιχειρηματικό περιβάλλον - Κλάδος

Ο ευρύτερος κλάδος εμπορίας πλαστικών στην Ελλάδα είναι κλάδος που παρουσιάζει στασιμότητα, καθώς όπως η πλειονότητα των κλάδων στην Ελλάδα, έχει επηρεαστεί αρνητικά από την οικονομική κρίση. Η διοίκηση της εταιρείας στρατηγικά προσανατολίζεται στην ανάπτυξη των εξαγωγών, αντίθετα από τον κλάδο του οποίου βασικό πρόβλημα αποτελεί ο υψηλός βαθμός εξάρτησης από εισαγωγές, δεδομένου ότι στην Ελλάδα δεν υπάρχουν βιομηχανίες παραγωγής πλαστικών.

Έστω και αν ο κλάδος δεν παρουσιάζει ιδιαίτερη ανάπτυξη, η πλειονότητα των επιχειρήσεων του κλάδου παρουσιάζει θετικά αποτελέσματα, κυρίως λόγω του γεγονότος ότι τα προϊόντα του είναι σημαντικά τόσο για την λειτουργία των επιχειρήσεων όσο και για την καθημερινότητα των νοικοκυριών στην Ελλάδα.

Ο κλάδος χαρακτηρίζεται από την πληθώρα των επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται και τον μεγάλο ανταγωνισμό μεταξύ τους. Οι μεγαλύτερες εταιρείες στον ελληνικό χώρο είναι οι εταιρείες «ΠΕΝΤΑΠΛΑΣΤ Α.Ε.», «FEBO ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» και «ΡΑΒΑΓΚΟ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» που καλύπτουν ένα πολύ μεγάλο μέρος της αγοράς, οι οποίες καλύπτουν συνολικά το 50% της αγοράς.

Οι βασικοί προμηθευτές εξωτερικού της οντότητας είναι οι εταιρείες «REPSOL SA», «VERSALIS» και «RADITS», με τις οποίες συνεργάζεται εδώ και χρόνια.

Σημαντικότεροι πελάτες εσωτερικού της εταιρείας είναι οι «ΑΡΓΩ ΑΕΒΕ», «ΜΠΑΚΟΓΙΩΡΓΑΣ Ν. & Ι.Ο.Ε.» και «ΟΛΕΦΙΝΗ ΑΕΒΕ», οι οποίοι καλύπτουν το 35% περίπου του συνολικού ετήσιου κύκλου εργασιών. Οι κυριότεροι πελάτες εξωτερικού είναι η «WW S.A.» (Κύπρος) και η «CC S.A.» (Τουρκία).

Η εταιρεία κατέχει το 15% περίπου της συνολικής αγοράς στην Ελλάδα και στοχεύει στη διαρκή επέκταση αυτού του μεριδίου.

### Εταιρική Διακυβέρνηση

Η διακυβέρνηση της εταιρείας ασκείται από το Δ.Σ. το οποίο έχει θητεία έως την 31/8/2021.

Η τρέχουσα σύνθεση του Δ.Σ. είναι η εξής:

1. Ν Ρ του Π, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
2. Ι Ρ του Π, Αντιπρόεδρος
3. Μ Ρ του Δ, Μέλος

Την εταιρεία εκπροσωπούν και δεσμεύουν με τις υπογραφές τους (μεμονωμένα ή από κοινού) οι:

α) Ν Ρ του Π (Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος), για κάθε πράξη η οποία αφορά τη διαχείριση της περιουσίας της εταιρείας και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού αυτής, καθώς και την έκδοση αντιγράφων των πρακτικών της Γενικής Συνελεύσεως και του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τα θέματα τα οποία υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, βάσει του Νόμου και του καταστατικού.

β) Ι Ρ του Π (Αντιπρόεδρος), για τις εξής συγκεκριμένες πράξεις:

1. Να υπογράφει όλα τα αξιόγραφα της εταιρείας επιταγές, συναλλαγματικές και να εκχωρεί αυτά στις τράπεζες ή σε άλλους συναλλασσόμενους.
2. Να εκδίδει και υπογράφει επιταγές της εταιρείας προς τράπεζες, εφορίες, προμηθευτές, ή άλλους συναλλασσόμενους.
3. Να υπογράφει αιτήσεις, βεβαιώσεις, εξουσιοδοτήσεις προς το Δημόσιο, την εφορία και λοιπούς οργανισμούς κοινής ωφελείας, ΟΤΕ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΙΚΑ, ΕΛΤΑ.
4. Να υπογράφει για οιαδήποτε συναλλαγή της εταιρείας με τράπεζες πλην δανειοδοτήσεως.
5. Να εκδίδει αντίγραφα των πρακτικών της Γενικής Συνελεύσεως και του Διοικητικού Συμβουλίου.
6. Να παρακολουθεί από κοινού με το μέλος του ΔΣ Μ Ρ τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

Το διοικητικό συμβούλιο μέσω της Μ Ρ και συνολικά εποπτεύει στενά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και την υποβολή των φορολογικών και λοιπών δηλώσεων στις εποπτικές αρχές.

Ελεγχόμενη οντότητα	ΖΗΚΟΣ α.ε.
Ελεγχόμενη χρήση	2016
Ετοιμάστηκε/Αναθεωρήθηκε από	Δοκιμή Δοκιμαστικό ()
Επισκοπήθηκε από	-
Επισκόπηση από Εταίρο Ανάθεσης	-
Ημερομηνία	15/10/2015

Βλ. επισυναπτόμενο οργανόγραμμα

### Προσωπικό

ο προσωπικό της εταιρείας απαρτίζεται από 15 άτομα.

Το διοικητικό προσωπικό αποτελείται από 12 άτομα και το εργατοτεχνικό προσωπικό αποτελείται από 3 άτομα. Όλο το προσωπικό αποτελείται από μισθωτούς υπαλλήλους με σύμβαση αορίστου χρόνου.

Τα μέλη του Δ.Σ. αποτελούν στην ουσία το ανώτατο διοικητικό προσωπικό, καθώς καθοδηγούν και εποπτεύουν καθημερινά όλα τα τμήματα της εταιρείας. Ο Ν Ρ έχει αναλάβει την οργάνωση και παρακολούθηση της καθημερινής λειτουργίας των αγορών (προμηθευτές) και της αποθήκης (εισαγωγές, εξαγωγές). Ο Ι Ρ έχει αναλάβει την οργάνωση και παρακολούθηση της καθημερινής λειτουργίας των πωλήσεων. Η Μ Ρ έχει αναλάβει την οργάνωση και παρακολούθηση της καθημερινής λειτουργίας των οικονομικών υπηρεσιών.

Οι αμοιβές (μισθός) των μελών Δ.Σ. περιλαμβάνονται στις μηνιαίες μισθοδοτικές καταστάσεις.

### Ιδιοκτησία

Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από 1.037.806 ονομαστικές μετοχές και είναι κατανεμημένες ως εξής:

Π Ρ 541.299 μτχ 52,16%  
Α Μ 155.671 μτχ 15,00%  
Δ Ρ 155.671 μτχ 15,00%  
Κ Ρ 62.268 μτχ 6,00%  
Β Μ 51.890 μτχ 5,00%  
Κ Ρ 23.216 μτχ 2,24%  
Ι Ρ 47.791 μτχ 4,60%  
ΣΥΝΟΛΟ 1.037.806 μτχ 100,00%

### Επιχειρηματική Δραστηριότητα

Η εταιρεία είναι εισαγωγική και εμπορική και πουλάει πολυμερή εμπορεύματα ευρείας χρήσεως, μηχανολογικά πολυμερή εμπορεύματα, πρόσθετα εμπορεύματα επεξεργασίας πλαστικού, χρώματα, βοηθητικές ύλες επεξεργασίας πλαστικού, ελαστομερή και αναγεννημένα πολυμερή εμπορεύματα.

Η εταιρεία διαθέτει ιδιόκτητες αποθήκες και μηχανολογικό εξοπλισμό και μεταφορικά μέσα. Δεν παράγονται προϊόντα και ως εκ τούτου στις επιχειρηματικές δραστηριότητες της εταιρείας δεν συμπεριλαμβάνεται διαδικασία παραγωγής.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως εντός του ελληνικού χώρου, ενώ οι εξαγωγές είναι περιορισμένες και γίνονται κυρίως προς πελάτες στην Τουρκία και την Κύπρο.

### Κύκλωμα πωλήσεων

Η εταιρεία πραγματοποιεί πωλήσεις χονδρικής. Απ' το σύνολο των πωλήσεων το 95% περίπου αφορά πωλήσεις εσωτερικού και το 5% πωλήσεις εξωτερικού.

Οι πωλήσεις της εταιρείας δεν εξαρτώνται από λίγους πελάτες, αλλά πραγματοποιούνται προς πολλές κατευθύνσεις. Το σύνολο του πελατολογίου περιλαμβάνει άνω των 150 πελατών εσωτερικού και 50 περίπου πελάτες εξωτερικού εκ των οποίων οι περισσότεροι βρίσκονται στην Τουρκία.

Κυριότεροι πελάτες είναι οι «ΑΡΓΩ ΑΕΒΕ», «ΜΠΑΚΟΓΙΩΡΓΑΣ Ν.& Ι.Ο.Ε.» και «ΟΛΕΦΙΝΗ ΑΕΒΕ».

Η εταιρεία για την εξεύρεση πελατών δεν χρησιμοποιεί περιοδεύοντες πωλητές, αλλά βασίζεται στην καλή της φήμη και τις γνωριμίες των βασικών μετόχων. Υπεύθυνος για την στρατηγική ανάπτυξης εργασιών και των πωλήσεων είναι ο Ι Ρ, ο οποίος εισηγείται σχετικά στο διοικητικό συμβούλιο.

Η τιμολογιακή πολιτική αποφασίζεται από το Δ.Σ.. Δεν υπάρχουν μεγάλες μεταβολές στις τιμές πωλήσεων από χρήση σε χρήση, ενώ δεν παρέχονται εκπτώσεις σε τακτική βάση.

Οι εισπράξεις από τις πωλήσεις γίνονται κατά κανόνα είτε με κατάθεση σε λογαριασμό όψεως της εταιρείας ή με επιταγές τρίμηνης διάρκειας.

### Πληροφοριακή Τεχνολογία

Σχετικά με την καταγραφή και την κατανόηση του πληροφοριακού συστήματος, περιλαμβανομένων των σχετικών επιχειρηματικών διαδικασιών επί της χρηματοοικονομικής αναφοράς και επικοινωνίας βλέπε Φ.Ε. 205.2 - Κατανόηση Πληροφοριακών Συστημάτων.

Ελεγχόμενη οντότητα	ΖΗΚΟΣ α.ε.
Ελεγχόμενη χρήση	2016
Ετοιμάστηκε/Αναθεωρήθηκε από	Δοκιμή Δοκιμαστικό ()
Επισκοπήθηκε από	-
Επισκόπηση από Εταίρο Ανάθεσης	-
Ημερομηνία	15/10/2015

### Ανθρώπινοι πόροι και μισθοδοσία

Η διοίκηση της εταιρείας δίνει μεγάλη έμφαση στη διαχείριση των ανθρώπινων πόρων εστιάζοντας στην ανάπτυξη αρχών για την ακεραιότητα του προσωπικού και των ηθικών αξιών. Επίσης, έχει αναπτύξει και εφαρμόζει ειδικές διαδικασίες για την πρόσληψη ικανού προσωπικού και τη διαρκή επιμόρφωση. Η εταιρεία δεν έχει ξεχωριστό τμήμα ανθρωπίνων πόρων. Οι προσλήψεις γίνονται απευθείας από τα μέλη του Δ.Σ. , αφού προηγηθεί θετική εισήγηση του προϊσταμένου του τμήματος το οποίο αφορούν.

Η διοίκηση φροντίζει ώστε το προσωπικό της εταιρείας (διοικητικό και εργατοτεχνικό) να είναι κατάλληλα εκπαιδευμένο και κατάλληλα καταρτισμένο ώστε η εταιρεία να μπορεί να προσφέρει άμεσες και ποιοτικές υπηρεσίες.

Με τη μισθοδοσία ασχολείται ο εξωτερικός λογιστικός συνεργάτης (ARTION Α.Ε), ο οποίος δεν έχει καμία άλλη αρμοδιότητα εκτός από τον ορθό υπολογισμό της μισθοδοσίας, βάσει των συμβάσεων εργασίας που έχουν καταρτιστεί μεταξύ υπαλλήλων και διοίκησης. Η Μ Ρ επισκοπεί προσωπικά τα μηνιαία άρθρα μισθοδοσίας και επιβλέπει την ορθή ταμειακή τακτοποίηση τους, καθώς και την απόδοση των παρακρατούμενων φόρων και των εργοδοτικών εισφορών.

Η εξόφληση γίνεται στο τέλος κάθε μήνα μέσω της τράπεζας Ε.Τ.Ε.. Όλοι οι εργαζόμενοι είναι μισθωτοί και ημερομίσθιοι και είναι ασφαλισμένοι στο ΙΚΑ. Η απόδοση των εισφορών και των φόρων γίνονται εμπρόθεσμα.

Στη μισθοδοσία συμπεριλαμβάνονται και τα μέλη του Δ.Σ..

### Κύκλωμα αγορών και παραγωγής ετοιμων προϊόντων

Οι αγορές εμπορευμάτων και πρώτων και βοηθητικών υλών βασίζονται κυρίως στις εισαγωγές. Οι εισαγωγές αποτελούν περίπου το 90% του συνόλου των αγορών, με τις εγχώριες αγορές να περιορίζονται στο 10% περίπου. Οι αγορές γίνονται από συγκεκριμένους προμηθευτές, με τους οποίους υπάρχει εμπιστοσύνη και άριστη συνεργασία.

Τα εμπορεύματα και οι α' και β' ύλες που αγοράζονται είναι διάφοροι τύποι πλαστικών.

Βασικοί προμηθευτές είναι οι «REPSOL SA», «VERSALIS», «RADITS» (εξωτερικού), με τους οποίους υπάρχει άριστη συνεργασία εδώ και αρκετά χρόνια.

Υπεύθυνος των αγορών είναι Ν Ρ, ο οποίος είναι επιφορτισμένος με την εξεύρεση προμηθευτών, τη διαπραγμάτευση των τιμών αγοράς, τη συμφωνία για την εξόφλησή τους και για οποιοδήποτε άλλο θέμα προκύπτει.

Οι προμηθευτές εξωτερικού εξοφλούνται με εμβάσματα εντός ενός μηνός, ενώ οι προμηθευτές εσωτερικού με επιταγές τρίμηνης διάρκειας.

### Σύνταξη χρηματοοικονομικών αναφορών – οικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάσσονται από εξωτερικό λογιστικό συνεργάτη (ARTION Α.Ε), στο τέλος της χρήσης. Επισκοπούνται από τον Πρόεδρο και Διευθύνων Σύμβουλο, τον Αντιπρόεδρο και τη Μ Ρ και αφού συζητηθούν και επιλυθούν τυχόν παρατηρήσεις που μπορεί να προκύψουν, υπογράφονται εμπρόθεσμα από το ΔΣ ως Σώμα. Η ARTION Α.Ε. αποτελεί τον εξωτερικό λογιστικό συνεργάτη της εταιρείας από το 2012 και έχει την εμπιστοσύνη της διοίκησης της εταιρείας. Δε συντάσσονται ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν.4308/2014 η ΖΗΚΟΣ ΑΕ εντάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων και σύμφωνα με το άρθρο 16 του ίδιου νόμου συντάσσει οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες περιλαμβάνουν:

α) Τον Ισολογισμό ή Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Πίνακας).

β) Την Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Πίνακας).

γ) Την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης (Πίνακας).

δ) Το Προσάρτημα (Σημειώσεις).